МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ

АГЕНЦИЯ ЗА ДЪРЖАВНА ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ

Д О К Л А Д

№ ДИ2ГБ-0004/08.08.2012 г.

ЗА ИЗВЪРШЕНА ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ НА ДОМ ЗА ВЪЗРАСТНИ С ПСИХИЧНИ РАЗСТРОЙСТВА С. РАДОВЦИ, ОБЩИНА ДРЯНОВО

София - 1040
ул. "Леге" №2
Тел. 02/ 9859 5101
Факс: 02/ 981 50 42
www.adfi.minfin.bg
adfi@adfi.minfin.bg

I. ВЪВЕДЕНИЕ

В изпълнение на заповед № ФК-10-746/09.07.2012 г. на Директора на Агенция за държавна финансова инспекция, Росица Генчева Хаджигенчева - старши финансов инспектор от втори отдел на дирекция „Извънпланова инспекционна дейност" към Агенцията за държавна финансова инспекция, извърших финансова инспекция на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново.

Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново, попада в обхвата на държавната финансова инспекция, като бюджетна организация по смисъла на чл. 4, т. 1 от Закона за държавната финансова инспекция.

Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към Община Дряново.

Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново, област Габрово е държавна дейност към функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" към Община град Дряново без юридическа самостоятелност на бюджетна издръжка със самостоятелен утвърден бюджет, изпълняван чрез Община Дряново.

Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново, се управлява от кмета на Общината – д-р Иван Илиев Николов, който създава, изменя и прекратява трудовите правоотношения с Директорите на институциите за социални услуги, съгласно чл. 9, от Наредба за условията и реда за извършване на социални услуги в община Дряново.

Адрес на управление: с. Радовци, общ. Дряново.

Управител на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново от 05.10.2004 г. до 16.01.2012 г. е Марко Косев Иванов. От 13.02.2012 г. за управител е назначена Светла Георгиева Косева. Главен счетоводител на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е Даниела Стефанова Генчева.

Предметният обхват на държавната финансова инспекция е със следната задача: „Проверка на законосъобразност в областта на обществените поръчки, свързана с възлагането на обществена поръчка с предмет: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново, както и изпълнението на сключения договор от 10.02.2010 година"

Финансовата инспекция се извърши за 20 работни дни, като започна на 12.07.2012 година и приключи на 08.08.2012 година.

Направените констатации обхващат задачите, поставени в заповедта за възлагане и отразяват обективно установените факти и обстоятелства.

II. КОНСТАТАЦИИ

На основание чл.8, ал.2 от ЗОП възложителите или упълномощени от тях длъжностни лица организират и провеждат процедурите за възлагане на обществени поръчки и сключват договорите за тях.

Със заповед № 104/11.03.2009 г. кметът на Община Дряново, на основание чл. 8, ал.2 от ЗОП е упълномощил ръководителя на Дом за възрастни с психични разстройства-с.Радовци – второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към Община Дряново, да провежда процедури за възлагане на обществени поръчки и сключва договори.

С писмо вх. № 393/12.07.2012 година, на основание чл. 13, т. 4 от ЗДФИ, финансовият инспектор изиска цялата налична документация, свързана с възлагането на обществената поръчка, както и изпълнението на сключения договор от 10.02.2010 година.

1. **„Проверка на законосъобразност в областта на обществените поръчки, свързана с възлагането на обществена поръчка с предмет: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново, както и изпълнението на сключения договор от 10.02.2010 година"**

1.1 **„Проверка на законосъобразност в областта на обществените поръчки, свързана с възлагането на обществена поръчка с предмет: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново.**

С Решение № 72 от 19 Октомври 2009 година на управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново – Марко Косев Иванов е открита процедура по́ реда на Закона за обществени поръчки „на основание чл.3, ал.1, т.1; чл. 7, т.1 и чл.16, ал.8 от ЗОП", с вид на процедурата открита процедура, обект – доставка и предмета на поръчката: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, общ. Дряново".

С т. VI от Решението са одобрени обявлението и документацията за участие в процедурата.

Решението и обявлението са изпратени до изпълнителния директор на Агенцията по обществени поръчки за вписване в Регистъра на обществените поръчки с писмо с обратна разписка изх. № 397/23.10.2009 г. и по електронен път на същата дата по реда, посочен в чл.5, ал.1, т.1, буква „а" и т.4 от ППЗОП, при спазване на 7-дневния срок, предвиден в чл.7, ал.1, т.1 от правилника.

С писмо изх. № 398/23.10.2009 година, обявлението за обществена поръчка е изпратено за публикуване до редакцията на „Държавен вестник", с което е спазен предвидения в чл. 4, ал. 3 от ППЗОП – 7-дневен срок.

В Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново е спазено изискването на чл.64, ал.1 от ЗОП, съгласно който при провеждане на открита процедура възложителят изпраща обявлението за обществена поръчка едновременно до „Държавен вестник" за обнародване в електронната му страница и до агенцията за вписване в Регистъра на обществените поръчки най-малко 52 дни преди крайния срок за получаване на офертите, който е до 14.12.2009 година.

Обявлението е изготвено съгласно утвърдения образец по чл.19, ал.7 от ЗОП.

Обявлението за обществената поръчка съдържа следната информация: наименование; адрес; телефон; факс; електронен адрес на възложителя и лице за контакт; вид на процедурата; обект на поръчката; код, съгласно номенклатурата на класификатора на обществените поръчки; обособени позиции – възложителят е уточнил, че оферти трябва да бъдат подавани за всички обособени позиции.

Общото количество или обема на поръчката, посочено в т. II.2) от обявлението е: 400 000 лева (прогнозна сума за 36 месеца), а срока на договора е посочен в т II.3) – 36 месеца. В т. III.1.1) от същото обявление е определена гаранция за участие – 1% от стойността на поръчката или 4 000 лв., както и гаранцията за изпълнение на договора в размер на 1,5 % от стойността на поръчката или 6 000 лева. Определените от възложителя размери на гаранциите не превишават максималните размери, регламентирани с чл.59, ал.2 и ал.3 от ЗОП.

В т. III.1.4) от обявлението са описани други особени условия, а именно: Ежедневна доставка на хранителни продукти в ДВПР след предварителна заявка, франко склад. Поръчката е с 10 обособени позиции: 1. Хляб и хлебни изделия; 2. Мляко и млечни произведения; 3. месо и месни произведения; 4. зърнени култури; 5. животински или растителни масла и мазнини; 6. мелничарски продукти; 7. консерви; 8. плодове; 9. зеленчуци; 10. различни хранителни продукти. Хранителните продукти да са съобразени с

изискванията на Закона за храните, БДС, Закона за здравето и нормативните актове по прилагането му, придружени със сертификати, удостоверяващи вида, срока на годност и качеството. Хранителните продукти да отговарят на изискванията за безопасно, пълноценно и здравословно хранене с качествена и питателна храна. Доставките ще се извършват чрез периодично повтарящи се поръчки по предварителна заявка.

Като лице по чл.8, ал.2 от ЗОП, упълномощено от възложителя на обществени поръчки- кмета на общината, управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, е попълнил приложение „Б" от обявлението, за всяка една обособена позиция, с което са спазени изискванията на чл.27, ал.1 от ЗОП.

Изискванията към кандидатите или участниците са посочени в т. III.2.1) от обявлението, в което се изискват документи и декларации описани в условията на обществената поръчка и в документацията за участие.

В т.III.2.2) от обявлението са посочени изискванията за икономическите и финансови възможности към участниците, които да представят: 1. документи за регистрация на кандидата (когато кандидата е физическо лице – документ за самоличност); 2. удостоверение за актуално състояние; 3. документи за закупени книжа за участие в процедурата; 4. документ за внесена гаранция за участие; 5. доказателство за икономическото и финансовото състояние на кандидата; 6. доказателства за техническите възможности и квалификация; 7. декларация за отсъствието на обстоятелства по чл. 47, ал. 1 от ЗОП; 8. декларация за отсъствието на обстоятелства по чл. 47, ал. 2 от ЗОП; 9. декларация по чл. 47, ал. 5 от ЗОП; 10. документи за данъчна регистрация; 11. идентификационен код по БУЛСТАТ, когато участникът не е регистриран в ТР при АВ; 12. документи удостоверяващи липсата на задължения към Община Дряново; 13. списък на документите съдържащи се в офертата, подписан от кандидата; 14. препоръки, референции; 15. удостоверение от РИОКОЗ за регистрация на транспортно средство; 16. пълномощно с нотариална заверка на подписа, когато се участва чрез пълномощник; 17. срок на валидност на офертата.

Изискванията за техническите възможности на участниците посочени в т. III.2.3.) от обявлението са участниците да представят следните документи и информация: Копие от годишния баланс и отчета за приходите и разходите на кандидата за предходната година, с изключение на новорегистрираните и кандидатите упражняващи свободна професия; Списък на основните договори за доставка през последните 3 години, придружени с препоръки от възложителя; Описание на техническото оборудване, или един от посочените документи посочени в чл.51, ал.1 от ЗОП; Описание на техническото оборудване, възможностите за транспорт на хранителните продукти.

В т. IV.2.1. от обявлението за обществената поръчка е заложено, че критерия за оценка на офертите е „Икономически най - изгодната оферта" при следните показатели: технически - с тежест 50 % и финансов - с тежест 50 %.

В утвърдените от управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци „Показатели, относителна тежест и методиката за определяне на комплексната оценка на офертата", са предвидени следните показатели за определяне на комплексната оценка на офертите:

„Т – Технически критерий" – коефициентът на тежест на техническата оценка Т в общата оценка на предложението е 50 %. Общата оценка на техническия критерий се изчислява по следната формула Т=Т1*0.3 +Т2*0.3+Т3*0.4, където:

Т1 – Наличие на собствена търговска база – за Т1 се присъждат до 100 точки, като при наличие на собствена търговска база в община Дряново се присъждат 100 точки, а за наета база в община Дряново се присъждат 50 точки. При наличие на база извън посочения регион се присъждат 10 точки;

Т2 – Опит в изпълнението на аналогични поръчки през последните три години, включително стойности, дати и препоръки от възложителя за добро изпълнение – за Т2 се присъждат до 100 точки. За кандидатите с най-добри показатели за подкритерия се присъждат 100 точки, а за този с най-лоши показатели 10 точки. Междинните се изчисляват чрез интерполация;

Т3 – Удостоверение от РИОКОЗ за регистрация на транспортното средство – за кандидати притежаващи две и повече собствени товарни автомобили притежаващи Удостоверение от РИОКОЗ се присъждат 100 точки, за наличие на едно собствено и второ (няколко) наети се присъждат 50 точки, за наличие на само едно собствено или наето превозно средство се присъждат 10 точки. Кандидати с липса на собствени или наети превозни средства притежаващи Удостоверение от РИОКОЗ не се допускат до класиране;

„Ф – Финансов критерий" – коефициентът на тежест на финансовата оценка Ф в общата оценка на предложението е 50%. Финансовите предложения се проверяват за да се установи, че са подготвени и представени в съответствие с изискванията на документацията за участие в процедурата. За ценово предложение се присъждат до 100 точки, по следната формула: Ф=най-ниска предложена цена/цена на участника*100. За ценово предложение на офертата се счита сбора от стойността на всички позиции посочени в документацията. Предложения с липсващи остойностени позиции ще бъдат дисквалифицирани.

Общата оценка се получава въз основа на стойността на техническата и финансовата оценка, като се взема предвид съотношението им 50/50. Общата оценка се изчислява по следната формула: Ej=Tj*0.50+Фj*0.50, където Ej – общата оценка на j-тата оферта; Tj-техническа оферта на j-тата оферта; Фj-финансова оферта на j-тата оферта. Комисията класира на първо място предложението получило най-висока стойност на Ej.

Съгласно утвърдената методика, при разглеждането и оценка на показателя Т2 „Опит в изпълнението на аналогични поръчки през последните три години, включително стойности, дати и препоръки от възложителя за добро изпълнение", комисията извършва оценка по този показател като оценява броя на основните договори за доставка през последните 3 години, придружени с препоръки от възложителя, който е критерии за подбор на участниците в процедурата.

Видно от гореизложеното възложителят, на основание чл.25, ал.2, т.6 във връзка с чл.51, ал.1, т. 2 от ЗОП е посочил в обявлението за обществена поръчка доказателството с което участниците следва да докажат техническите си възможности и опит, а именно - Списък на основните договори за доставка през последните 3 години, придружени с препоръки от възложителя. Едновременно с това, съгласно утвърдената методика – задължителна част от одобрената от възложителя документация, същия списък подлежи на оценка от комисията, за да бъде формирана оценката по показател Т2 „Опит в изпълнението на аналогични поръчки през последните три години, включително стойности, дати и препоръки от възложителя за добро изпълнение" – един от показателите за комплексна оценка на офертата.

Според изискванията на възложителя в методиката за оценка, при разглеждане и оценяването на показателя Т3 „Удостоверение от РИОКОЗ за регистрация на транспортното средство" в общата си оценка, комисията е длъжна да включи оценката си за броя на товарни автомобили притежаващи Удостоверение от РИОКОЗ, който е критерии за подбор на участниците в процедурата.

От гореизложеното е видно, че възложителят на основание чл.25, ал.2, т.6 във връзка с чл.51, ал.1, т. 2 от ЗОП е посочил в обявлението за обществена поръчка доказателството с което участниците следва да докажат икономическите и финансовите си възможности, а именно - удостоверение от РИОКОЗ за регистрация на транспортно средство. Едновременно с това, съгласно утвърдената методика – задължителна част от одобрената от възложителя документация, същия списък подлежи на оценка от комисията, за да бъде формирана оценката по показател Т3 „Удостоверение от РИОКОЗ за регистрация на транспортното средство" – един от показателите за комплексна оценка на офертата.

Съгласно изискванията на чл. 25, ал. 7 от ЗОП, когато избраният критерий е икономически най-изгодната оферта, възложителите нямат право да включват като показатели за оценка на офертата критериите за подбор по чл. 25, ал. 2, т. 6 от ЗОП. Съгласно чл.25, ал.2, т.6 от ЗОП, обявлението за обществена поръчка трябва да съдържа критериите за подбор, включващи минимални изисквания за икономическото и финансовото състояние на кандидата или участника, техническите му възможности и квалификация,

когато възложителят определя такива, както и посочване на документите, с които те се доказват.

Според т. 8 от §1 на Допълнителните разпоредби на ЗОП – „Икономически най-изгодна оферта" е тази оферта, която отговаря в най-голяма степен на предварително обявените от възложителя показатели и тяхната тежест, пряко свързани с обекта на обществената поръчка по отношение на качество, цена, технически преимущества, естетически и функционални характеристики, характеристики, свързани с опазване на околната среда, оперативни разходи, гаранционно обслужване и техническа помощ, срок за изпълнение и др..

Съгласно чл. 37, ал. 3, т. 2 от ЗОП, избраният от възложителя критерий за оценка на офертите – „най-ниска цена" или „икономически най-изгодна оферта", се прилага само за офертите, подадени от участници, които **отговарят на изискванията** за финансово и икономическо състояние, технически възможности и квалификация.

Предвид горното, с одобряването от възложителя на документация за участие в процедурата, която съдържа методика, съгласно която:

- за формирането на оценката по показател Т2 - „Опит в изпълнението на аналогични поръчки през последните три години, включително стойности, дати и препоръки от възложителя за добро изпълнение", следва да бъде извършена оценка на броя на основните договори за доставка през последните 3 години, придружени с препоръки от възложителя, който показател е и критерий за подбор на участниците в процедурата съгласно чл. 25, ал. 2, т. 6 от ЗОП, е нарушена разпоредбата на чл. 25, ал. 7 от ЗОП;

- за формирането на оценката по показател Т3 - „Удостоверение от РИОКОЗ за регистрация на транспортното средство", следва да бъде извършена оценка на броя товарни автомобили притежаващи Удостоверение от РИОКОЗ, който показател е и критерий за подбор на участниците в процедурата съгласно чл. 25, ал. 2, т. 6 от ЗОП, е нарушена разпоредбата на чл. 25, ал. 7 от ЗОП

Отговорен за извършеното нарушение на чл. 25, ал. 7 от ЗОП (ДВ, бр.82/2009г. в сила от 16.10.2009 г.) е Марко Косев Иванов в качеството му на управител на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци до 16.01.2012 г. и лице по чл. 8, ал. 2 от ЗОП, упълномощено от възложителя на обществени поръчки- кмета на общината.

За констатираното нарушение на чл. 25, ал. 7 от Закона за обществените поръчки на длъжностно лице не следва да се търси отговорност, на основание чл.34, ал.1, б.а" от Закона за административните нарушения и наказания, т.к. същото е починало.

Срокът за получаване на документация за участие, определен в обявлението, е до 04.12.2009 година, а срокът за подаване на офертите е до 16:00 часа на 14.12.2009 година.

Срокът на валидност на офертите посочен в т. IV.3.7) от обявлението е до 90 дни от крайния срок за получаване на офертите.

С т. IV.3.8) от обявлението, възложителят е предвидил възможност на законните представители на кандидатите или упълномощени техни представители с изрично пълномощно да присъстват при отваряне на офертите. Определената дата за отваряне на офертите е 10:00 часа на 17.12.2009 година.

При проверката на документацията за участие в процедурата се установи, че същата съдържа предвидените в чл. 28, ал. 1 от ЗОП документи и информация – Заповед № 72/19.10.2009 г. с Решение за откриване на процедурата; обявление за обществена поръчка; пълно описание на предмета на поръчката с указания за изпълнение; показатели, относителна тежест и методиката за определяне на комплексната оценка на офертата; образец на офертата; оферта по обособени позиции; проект на договор за възлагане на обществена поръчка; декларации – 3 броя..

В обявения от възложителя срок за получаване на оферти за участие в процедурата - до 16:00 часа на 14.12.2009г., в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци са регистрирани (с входящ номер, дата и час) три представени оферти, както следва:

1. Оферта от „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен с вх. № 1/14.12.2009 г. – 10:30 часа;

2. Оферта от ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново с вх. № 2/14.12.2009 г. – 14:00 часа;

3. Оферта от ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново с вх. № 3/14.12.2009 г.- 14:30 часа;

На основание чл. 34 от ЗОП, управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци – Марко Иванов, със заповед № 88 от 17.12.2009 г., е назначил седем членна комисия, в която е включен правоспособен юрист и резервни членове. Всички членове притежават необходимата професионална квалификация в съответствие с обекта и сложността на поръчката. В състава на комисията е включен външен експерт, който е включен в списъка по чл. 19, ал. 2, т. 8 от ЗОП под номер ВЕ-403. Определената комисия е със задача да прегледа, оцени и изрази писмено становище по представените предложения, като за резултатите от своята работа, комисията да състави протокол и да го предаде на възложителя в срок до 3 дни от последното заседание на комисията. Срокът за последно заседание на комисията е 20.01.2010 година, а отварянето на подадените предложения за участие да се проведе на 17.12.2009 година.

При извършената проверката се установи, че комисията е назначена след изтичане срока за приемане на офертите – 14.12.2009г., с което са спазени разпоредбите на чл. 34, ал. 5 от ЗОП; в заповедта е включен правоспособен юрист и резервни членове, в съответствие с чл. 34, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП.

➢ На 17.12.2009 г. от 10.00 часа, комисията назначена със заповед № 88 от 17.12.2009 г. на управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, е започнала работа по разглеждането на постъпилите оферти, след получаване на списъка с участниците и представените оферти, съгласно чл. 68, ал.1 от ЗОП.

Спазвайки изискванията на чл.35, ал.3 от ЗОП, всички членове от комисията са подписали декларации, с дата 17.12.2009 г., за съответствие на обстоятелствата по ал. 1 и за спазване на изискванията по ал. 2, на чл. 35 от същия закон, приложени към досието на поръчката.

Комисията е констатирала, че в срока обявен от възложителя са подадени 3 (три) оферти от следните кандидати по реда на тяхното постъпване: 1. „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен; 2. ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново; 3. ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново.

В присъствието на един от общо трима участника, комисията е отворила офертите по реда на тяхното постъпване в дружеството-възложител и е започнала проверка на съответствието им със списъка по чл. 56, ал. 1, т. 12 от ЗОП.

При проверката се установи, че трима от членовете на комисията са подписали пликовете с предлаганите цени от участниците, както и подлежащите на оценка приложения на участниците. В Протокола от 17.12.2009 г. е отразено, че комисията е предложила на присъстващият представител на фирмата - участник да подпише пликовете с „Предлагана цена", при което представителят на ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново е подписал пликовете на останалите двама участници в съответствие с чл.68, ал.5 от ЗОП.

В съответствие с чл. 68, ал. 6 от ЗОП, комисията е проверила съответствието на участниците и на офертите им с предварително обявените от възложителя условия. След отваряне на предложенията, комисията е констатирала, че и в трите предложения са налични всички документи и офертите на кандидатите са допуснати до подробно оценяване и разглеждане.

Комисията е продължила своята работа с оценяване на техническите критерии и точкуване, съгласно методиката за оценка. Резултатите са отразени в Приложение № 1 към Протокола от 17.12.2009 година. Таблицата е подписана от всички членове на комисията, като в нея е определен и общия сбор от точки за всеки участник, като резултатите от оценката са следните:

1. „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен, с получени общ брой точки по показател Т – „Технически критерий" по формулата Т=(Т1*0.3 +Т2*0.3+Т3*0.4)*0,50 - 26,5 точки;

2. ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново - с получени общ брой 40 точки по показател Т – „Технически критерий" изчислен по формулата Т=(Т1*0.3+Т2*0.3+Т3*0.4)* 0,50;

3. ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново е получил общо 32 точки по показател Т – „Технически критерий" по формулата Т=(Т1*0.3 +Т2*0.3+Т3*0.4)*0,50.

Председателят на комисията е закрил първото заседание на 17.12.2009 г. в 14:35 часа, като е насрочил второто такова за оценка по финансов критерий и обща оценка на офертите на 14.01.2010 г. от 10:00 часа.

Възложителят е изпратил уведомителни писма до всички участници в процедурата, за деня в който ще бъдат отворени ценовите предложения, съответно с изх. №№ 10/08.01.2010 г.; 11/08.01.2010 г. и 12/08.01.2010 г., съгласно чл. 69а, ал. 3 от ЗОП.

➢ На 14.01.2010 г. в 10:00 часа, назначената със заповед № 88 от 17.12.2009 г. комисия е провела второ заседание, за което е съставен Протокол № 2 от 14.01.2010 година. Видно от последния, на заседанието на комисията не са присъствали представители на подалите оферти фирми. На основание чл. 69а, ал. 2 от ЗОП, комисията е пристъпила към отварянето на ценовите предложения по реда на постъпването на офертите, като едновременно трима от нейните членове са подписали всяко от приложенията вътре.

След като е отворила пликовете с ценовите предложения на допуснатите кандидати, по реда на постъпване на офертите, комисията е установила следното:

1. Фирма „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен – ценовото предложение съдържа всички изисквани документи и атрибути, но т.к. не е посочена крайна цена, а по финансов критерий е трябвало да се сравняват крайните цени на предложенията, комисията е изчислила крайната предлагана от фирмата цена, като преди това е извършила проверка за аритметични грешки;

2. Ценовото предложение на ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново съдържа всички изисквани документи и атрибути, но т.к. не е посочена крайна цена, а по финансов критерий е трябвало да се сравняват крайните цени на предложенията, комисията е изчислила крайната предлагана от фирмата цена, като преди това е извършила проверка за аритметични грешки;

3. Ценовото предложение на ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново съдържа всички изисквани документи и атрибути, но т.к. не е посочена крайна цена, а по финансов критерий е трябвало да се сравняват крайните цени на предложенията, комисията е изчислила крайната предлагана от фирмата цена, като преди това е извършила проверка за аритметични грешки.

След като комисията е изчислила всички крайни цени от офертите на кандидатите и след като е извършила проверка и корекции на допуснати аритметични грешки, е установила следните резултати: 1. „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен с предложена цена от 323502,87 лв. с вкл. ДДС; 2. ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново с ценова оферта от 217061,88 лв. с включен ДДС; 3. ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново с предложена цена от 219221,10 лв. с включен ДДС.

Комисията е отразила формирането на точките в таблица Приложение № 2 към протокола, съобразно предварително определения финансов критерий, като всички членове са подписали същото Приложение № 2.

В разпоредбата на чл. 70 ал. 1 от ЗОП (Изм. ДВ, бр. 94 от 2008 г., в сила от 01.01.2009 г.) е регламентирано, че „ако някой участник предложи цена, която е по-ниска с повече от 30 на сто от средната цена на останалите оферти за конкретната обществена поръчка или съответната обособена позиция, за която участва, комисията трябва да изиска от него подробна писмена обосновка за предложената цена". В конкретния случай, няма участник предложил цена по-ниска с повече от 30 % от средната цена на останалите оферти на участващите в процедурата за възлагане на обществена поръчка кандидати.

На основание комплексната оценка, получена от всеки кандидат допуснат до участие, комисията е направила следното класиране: I-во място за ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново с комплексна оценка – 90,00 точки; II-ро място за ЕТ „Интер 2000 – Ивайло

Иванов" гр. Дряново с получени точки от комплексната оценка – 81,51; III-то място за „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен с комплексна оценка от 60,05 точки.

Съобразно получените точки и горното класиране, комисията е предложила на Възложителя, за изпълнител на обществена поръчка с предмет „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, община Дряново" да бъде избрана фирма ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново.

Протоколите от работата на комисията са подписани от всички членове, без да са записани особени мнения.

Протоколът и цялата документация в процедурата е предадена на Възложителя на 20.01.2010 г., като същият е подписал за одобрил съставения протокол на същата дата.

Със Заповед № 7 от 20.01.2010 г. на управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, спазвайки разпоредбите на чл.73, ал.1 и ал.2 от ЗОП и на основание отразени резултати в протоколи от 17.12.2009 г. и от 14.01.2010 г., е обявено класирането и е определен за изпълнител на обществената поръчка ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново.

Съгласно изискванията на чл. 73, ал. 3 от ЗОП, препис от решението на възложителя за класиране и определяне на изпълнителя на обществената поръчка е изпратено до участниците в процедурата - „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен; ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново; ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново – с писма с обратни разписки с №№ 41, 42 и 43 всички от 21.01.2010 година. Видно от обратните разписки фирма ЕТ „Интер 2000 – Ивайло Иванов" гр. Дряново е получила писмото на 22.01.2010 г., а ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново и „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен са получили писмата на 25.01.2010 година.

В разпоредбата на чл.62, ал.1 от ЗОП (Изм. ДВ, бр.94 от 2008г., в сила от 01.01.2009г.) е регламентирано, че възложителят освобождава гаранциите за участие на отстранените кандидати в срок от 5 работни дни след изтичане на срока за обжалване на решението на възложителя за предварителен подбор, съответно за определяне на изпълнител и на класираните на първо и второ място участници – след сключване на договора за обществена поръчка, а на останалите класирани участници - в срок 5 работни дни след изтичане на срока за обжалване на решението на възложителя за определяне на изпълнител.

При извършената проверка по време на финансовата инспекция относно освобождаването на внесените гаранции за участие от кандидатите се установи, че същите са възстановени в съответствие с разпоредбите на чл.62, ал.1 от ЗОП, видно и от Справка изх. № 415/26.07.2012 година, а именно: на класираните на първо и второ място кандидати, гаранциите за участие са освободени на 12.02.2012 г. след сключването на договора; на участника „Ивайло 842" ЕООД гр. Плевен, гаранцията за участие е освободена в срок от 5 работни дни след изтичане на срока за обжалване на решението на възложителя за определяне на изпълнител, а именно на 05.02.2012 година.

С писмо изх. № 67 от 08.02.2010 г., управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е поканил определения за изпълнител на обществената поръчка участник - ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново, да сключат договор.

В резултат на описаната по горе проведена обществена поръчка по реда на ЗОП с предмет: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, община Дряново" в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е сключен договор с избрания изпълнител.

На 10.02.2010 година, на основание чл. 41, ал.1 от ЗОП, е сключен Договор № 1 с предмет доставка на храни и хранителни продукти, между Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, представлявано от Марко Косев Иванов, като възложител и ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново, представлявано от Николай Янков Енчев - като изпълнител.

Срокът на договора е определен в т.2 от раздел I от същия, а именно 3 години, считано от датата на подписването му от страните.

Стойността на договора е определена в Раздел III „Цени, начин на плащане" от същия, а именно: „доставените количества храни и хранителни продукти ще се изплащат от възложителя на изпълнителя на не повече от определените цени на проведената открита процедура – подробно описани в Приложение № 1 към настоящия договор".

При проверката се установи, че договорираната стойност по договора, отговаря на предлаганата цена от офертата на участника, както и всички предложения от офертата, въз основа на което е определен за изпълнител, с което са изпълнени разпоредбите на чл.41, ал.2 от ЗОП.

При подписване на договора от изпълнителя ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново са представени необходимите документи, изискващи се съгласно чл. 42, ал. 1 от ЗОП, издадени от съответните компетентни органи, както и платежно нареждане от „Банка ДСК" АД за внесена гаранция за изпълнение на договора в размер на 6 000 лева, представляваща 1,5 % от прогнозната стойността на договора без ДДС съгласно условията на възложителя.

Спазвайки изискването на чл. 44, ал. 1 от ЗОП, с писмо-обратна разписка изх. № 87 от 16.02.2010 г. на управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци и по електронен път без използване на електронен подпис на посочената дата, от възложителя е изпратена информация до Агенцията по обществени поръчки – за вписване в Регистъра на обществените поръчки на сключения договор № 1 от 10.02.2010 г. за обществена поръчки с предмет: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, община Дряново".

При извършената проверка за законосъобразност в областта на обществените поръчки, свързана с възлагането на обществена поръчка с предмет: „Ежедневна доставка на хранителни продукти за нуждите на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, Община Дряново, се установи нарушение на чл. 25, ал. 7 от Закона за обществените поръчки.

Справка-приложение от № 4 до № 25

1.2. Проверка, относно изпълнението на сключен договор по реда на ЗОП от 10.02.2010 г. между Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, като възложител и ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново, като изпълнител.

1.2.1 При извършената проверка, относно **доставените храни и хранителни продукти** в изпълнение на сключен договор по реда на ЗОП от 10.02.2010 г. между Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, като възложител и ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново, като изпълнител, се установи:

Изразходваните средства за доставка на хранителни продукти за периода от **10.02.2010 г. до 30.06.2012 г.**, са на основание издадени фактури от ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново на името на възложителя – Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци.

В т. 1 от Раздел I „Предмет и срок на договора" от Договор № 1/10.02.2010 г. е определен предмета на същия, а именно: „изпълнителят се задължава да достави и продаде, а възложителят да приеме и заплати при условията на този договор храни и хранителни продукти, по видове и количество съгласно предложението на изпълнителя. Същите по качество, вид и показатели са в съответствие с БДС и Закона за храните".

При проверката се установи, че в заведението за социални услуги – ДВПР с. Радовци, са доставени храни и хранителни продукти от фирмата-изпълнителя, които не са предмета на сключения договор за обществена поръчка и не са включени в ценовата офертата на участника въз основа на която същият е избран за изпълнител.

Общо доставените храни и хранителни продукти от в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци за периода от 10.02.2010 г. до 30.06.2012 г., в т.ч. по договор № 1/10.02.2010 г., сключен с ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново са в размер на 301 231,80 лв. с ДДС (251 026,50 лв. без ДДС), което се потвърждава и от справка изх. № 427/02.08.2012 г. изготвена от ръководството на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци.

Доставените храни и хранителни продукти, предмет на договор № 1/10.02.2010 г. за периода от 10.02.2010 г. до 30.06.2012 г. са в размер на 211 910,59 лева без ДДС. Доставените храни и хранителни продукти от изпълнителя, които не са предмет на договор № 1/10.02.2010 г. за същия период, са в размер на 39 115,90 лв. без ДДС, в т.ч.:

За периода 10.02.2010 г. до 31.12.2010 г. – 15 901,41 лв.;

за периода 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. – 15 692,90 лв.;

за периода 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. - 7 521,60 лева.

➢ .Изразходваните средства за доставка на храни и хранителни продукти за периода от **10.02.2010 г. до 31.12.2010** г. са на основание издадени фактури от ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново.

На 16.02.2010 г. от изпълнителя - ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново на името на възложителя - Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е издадена фактура № 1870 за доставка на храни и хранителни продукти на стойност 786.01 лв. с вкл. ДДС, в т.ч. 655,01 лв. без ДДС. В същата фактура са изброени по видове хранителните продукти доставени на възложителя, както следва: варена наденица, кайма, картофи, лук, св. шол, моркови, кисело мляко, ябълки, замразена риба, кашкавал, яйца, мандарини, гъби, боза и шпеков салам по количество и единична цена.

В приложение № 1 към Договор № 1 от 10.02.2010 г. за доставка на храни и хранителни продукти, са описани храните по видове и количество съгласно предложението на изпълнителя, които същият се задължава да достави и продаде, а възложителят да приеме и заплати при условията на договора.

При извършената проверка на отделните групи хранителни продукти в приложението към договор № 1/10.02.2010 г., офертата на изпълнителя и фактура № 1870 от 16.02.2010 г. за доставка на храни се установи, че във фактурата са налични храни, които не фигурират в приложението към договора, респ. в офертата на изпълнителя а именно: варена наденица, св.шол, мандарини, гъби и боза.

Видно от гореизложеното с фактура № 1870/10.02.2010 г. са доставени храни и хранителни продукти, които не фигурират в Приложение № 1 към Договор № 1, а от тук и с офертата на изпълнителя, въз основа на която е избран за изпълнител на обществената поръчка.

Доставените и изплатени по фактури храни и хранителни продукти в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци за периода от 10.02.2010 г. до 31.12.2010 г., които не са включени в офертата на изпълнителя са в размер на 19081,69 лв. с включен ДДС, в т.ч. 15901,41 лв. без ДДС, видно и от справка изх. № 426/02.08.2012 г., изготвена от ръководството на заведението за социални услуги.

Дейностите по доставка на хранителни продукти, осъществени чрез покупка са обект на обществена поръчка, съгласно чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

Съгласно разпоредбата чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП, когато поръчките за доставка или услуга имат стойности без ДДС от 15 000 лв. до 50 000 лв., възложителят на обществената поръчка може да не провежда процедура, но е длъжен да събере не по-малко от 3 оферти, които съдържат финансово и техническо предложение, освен ако това е обективно невъзможно. От друга страна, съгласно чл. 15, ал. 2, т. 2, б. „а" от ЗОП, стойността на обществената поръчка при периодично повтарящи се договори за доставки се определя на база действителната обща стойност на подобни договори, сключени през предходната финансова година и коригирани с предвидените промени в количеството или стойността на съответната доставка.

В конкретния случай извършените доставки на хранителни продукти имат характера на периодично повтарящи се доставки. През 2009 г. в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци са извършвани доставки на храни и хранителни продукти, които не са включени в приложението към сключения договор № 1/10.02.2010 г. и в офертата на изпълнителя – ЕТ „Ники – 75 – Николай Енчев". За същите храни и хранителни продукти през 2009 г. са изплатени 15 978,11 лв. без ДДС, видно и от справка изх. № 429/02.08.2012 година, изготвена от ръководството на ДВПР – с. Радовци.

Предвид общата стойност на изплатените средства през 2009 г. и с оглед предвидените промени в количеството или стойността на съответната доставка, стойността на обществената поръчка е следвало да се определи по реда на чл. 15, ал. 2, т. 2, б. „а" от ЗОП.

В конкретния случай извършените доставки на хранителни продукти през 2010 г. в размер на 15 901,41 лв., без ДДС попадат в стойностния праг по чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП.

По време на проверката се установи, че към 16.02.2010 г. (дата на първата фактура за доставка на хранителни продукти) за храните и хранителните продукти, които не са били предмет на сключения договор № 1/10.02.2010 г., не открита процедура за възлагане на обществена поръчка за доставка, както и не е взето решение за събиране на не по-малко от три оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение по реда на НВМОП . Ръководството на социалното заведение изготви справка изх. № 431/02.08.2012 г., за храните и хранителните продукти, за периода от 10.02.2010 г. до 31.12.2010 г., които не са включени в приложението към сключения договор № 1/10.02.2010 г. и в офертата на изпълнителя – ЕТ „Ники – 75 – Николай Енчев".

От гореизложеното е видно, че към 16.02.2010 г. (датата на доставка по фактура № 1870/16.02.2010 г.) не са били налице обстоятелства от обективен характер, водещи до невъзможност да бъдат събрани не по-малко от три оферти, които да съдържат финансово и техническо предложение, в съответствие изискванията на чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП .

Средствата за доставка на хранителни продукти в размер на 15 901,41 лв., без ДДС са изплатени, без от страна на възложителя – управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци да е взето решение за събиране на не по-малко от три оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение по реда на НВМОП, въпреки че към тази дата е разполагал с информация за количеството на хранителните продукти и разходваните средства за същите продукти през предходната финансова година.

С горното са нарушени разпоредбите на чл. 2, ал. 1, от Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки (обн.ДВ, бр.84 от 2004 г....изм. ДВ, бр. 3 от 2009г., в сила от 01.01.2009 г.).

Отговорен за това, че не е било взето решение за събиране на не по-малко от три оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение по реда на НВМОП е Марко Косев Иванов в качеството му на управител на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци и лице по чл.8, ал.2 от ЗОП (обн.ДВ. бр.28/2004 год.,.... изм. ДВ. бр.79/2006г.), упълномощено от възложителя на обществени поръчки- кмета на общината.

За констатираното нарушение на чл. 2, ал. 1 от НВМОП, на виновното длъжностно лице не следва да се търси отговорност, на основание чл.34, ал.1, б.а" от Закона за административните нарушения и наказания, т.к. същото е починало.

➢ Изразходваните средства за доставка на храни и хранителни продукти за периода от **01.01.2011 г. до 31.12.2011** г. са на основание издадени фактури от ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново.

На 04.01.2011 г. от изпълнителя - ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново на името на възложителя - Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е издадена фактура № 1000000260 за доставка на храни и хранителни продукти на стойност 1878,80 лв. с вкл. ДДС, в т.ч. 1565,67 лв. без ДДС. В същата фактура са изброени по видове хранителните продукти доставени на възложителя, както следва: варена наденица, кайма,

картофи, лук, св. шол, моркови, кисело мляко, ябълки, замразена риба, кашкавал, яйца, мандарини, гъби, боза и шпеков салам по количество и единична цена.

В приложение № 1 към Договор № 1 от 10.02.2010 г. за доставка на храни и хранителни продукти, са описани храните по видове и количество съгласно предложението на изпълнителя, които същият се задължава да достави и продаде, а възложителят да приеме и заплати при условията на договора.

При извършената проверка на отделните групи хранителни продукти в приложението към договор № 1/10.02.2010 г., офертата на изпълнителя и фактура № 1000000260 от 04.01.2011 г. за доставка на храни се установи, че във фактурата са налични храни, които не фигурират в приложението към договора, респ. в офертата на изпълнителя а именно: варена наденица, св.шол, мандарини, гъби и боза.

Видно от гореизложеното с фактура № 1000000260/04.01.2011 г. са доставени храни и хранителни продукти, които не фигурират в Приложение № 1 към Договор № 1, а от тук и с офертата на изпълнителя, въз основа на която е избран за изпълнител на обществената поръчка.

Доставените и изплатени по фактури храни и хранителни продукти в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци за 2011 г., които не са включени в офертата на изпълнителя са в размер на 18831,47 лв. с включен ДДС, в т.ч. 15692,89 лв. без ДДС, видно и от справка изх. № 426/02.08.2012 г., изготвена от ръководството заведението за социални услуги.

Дейностите по доставка на хранителни продукти, осъществени чрез покупка са обект на обществена поръчка, съгласно чл. 3, ал. 1, т. 1 от ЗОП.

Съгласно разпоредбата чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП, когато поръчките за доставка или услуга имат стойности без ДДС от 15 000 лв. до 50 000 лв., възложителят на обществената поръчка може да не провежда процедура, но е длъжен да събере не по-малко от 3 оферти, които съдържат финансово и техническо предложение, освен ако това е обективно невъзможно. От друга страна, съгласно чл. 15, ал. 2, т. 2, б. „а" от ЗОП, стойността на обществената поръчка при периодично повтарящи се договори за доставки се определя на база действителната обща стойност на подобни договори, сключени през предходната финансова година и коригирани с предвидените промени в количеството или стойността на съответната доставка.

В конкретния случай извършените доставки на хранителни продукти имат характера на периодично повтарящи се доставки. През 2010 г. в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци са извършвани доставки на храни и хранителни продукти, които не са включени в приложението към сключения договор № 1/10.02.2010 г. и в офертата на изпълнителя – ЕТ „Ники – 75 – Николай Енчев". За същите храни и хранителни продукти през 2010 г. са изплатени 15 901,41 лв. без ДДС, видно и от справка изх. № 429/02.08.2012 година, изготвена от ръководството на ДВПР – с. Радовци.

Предвид общата стойност на изплатените средства през 2010 г. и с оглед предвидените промени в количеството или стойността на съответната доставка, стойността на обществената поръчка е следвало да се определи по реда на чл. 15, ал. 2, т. 2, б. „а" от ЗОП.

В конкретния случай извършените доставки на хранителни продукти през 2011 г. в размер на 15 692,89 лв., без ДДС попадат в стойностния праг по чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП.

По време на проверката се установи, че към 04.01.2011 г. (дата на първата фактура за доставка на хранителни продукти през 2011 г.) за храните и хранителните продукти, които не са били предмет на сключения договор № 1/10.02.2010 г., не открита процедура за възлагане на обществена поръчка за доставка на хранителни продукти, както и не е взето решение за събиране на не по-малко от три оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение по реда на НВМОП . Ръководството на социалното заведение изготви справка изх. № 430/02.08.2012 г., за храните и хранителните продукти, за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г., които не са включени в приложението към сключения договор № 1/10.02.2010 г. и в офертата на изпълнителя – ЕТ „Ники – 75 – Николай Енчев".

От гореизложеното е видно, че към 04.01.2011 г. (датата на доставка по фактура № 1000000260/04.01.2011 г.) не са били налице обстоятелства от обективен характер, водещи до невъзможност да бъдат събрани не по-малко от три оферти, които да съдържат финансово и техническо предложение, в съответствие изискванията на чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП .

Средствата за доставка на хранителни продукти в размер на 15 692,89 лв., без ДДС са изплатени, без от страна на възложителя – управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци да е взето решение за събиране на не по-малко от три оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение по реда на НВМОП, въпреки че към тази дата е разполагал с информация за количеството на хранителните продукти и разходваните средства за същите продукти през предходната финансова година.

С горното са нарушени разпоредбите на чл.2, ал.1, от Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки (обн.ДВ, бр.84 от 2004 г....изм. ДВ, бр. 3 от 2009г., в сила от 01.01.2009 г.).

Отговорен за това, че не е било взето решение за събиране на не по-малко от три оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение по реда на НВМОП е Марко Косев Иванов в качеството му на управител на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци и лице по чл.8, ал.2 от ЗОП (обн.ДВ. бр.28/2004 год.,.... изм. ДВ. бр.79/2006г.), упълномощено от възложителя на обществени поръчки- кмета на общината.

За констатираното нарушение на чл. 2, ал. 1 от НВМОП, на виновното длъжностно лице не следва да се търси отговорност, на основание чл.34, ал.1, б.а" от Закона за административните нарушения и наказания, т.к. същото е починало.

В счетоводните регистри на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци закупените хранителни продукти са отразявани за всеки месец по дебита на счетоводна сметка 3022 „Храна", а разходването на закупените продукти е отразено по счетоводна сметка 6012 „Разходи за храна".

1.2.2 При извършената проверка, относно **цените на доставените храни и хранителни продукти** при изпълнението на сключен договор по реда на ЗОП от 10.02.2010 г. между Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, като възложител и ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново, като изпълнител, се установи:

➢ Съгласно изискванията на т.1 от Раздел III „Цени, начин на плащане" от Договор № 1 от 10.02.2010 г., „доставените количества храни и хранителни продукти ще се изплащат от възложителя на изпълнителя на не повече от определените цени на проведената открита процедура – подробно описани в Приложение № 1". В същият раздел III от договора в т.2 е регламентирано, че „в случай на обективни причини цените на доставените стоки се увеличат с повече от 5% (пет процента) от производителите, изпълнителят има право да поиска промяна на цените, като за целта е необходимо да представи редовен документ удостоверяващ увеличението. В случай на доказано увеличение, цената се увеличава пропорционално на увеличението, направено от производителя".

Със Заповед № 15 от 19.02.2010 г., във връзка с проведената открита процедура за възлагане на обществена поръчка за доставка на хранителни продукти за нуждите на ДВПР с. Радовци и сключен договор за доставка на такива с ЕТ „Ники – 75 – Н. Енчев" гр. Дряново на 10.02.2010 г. и с цел контрол на цените, управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци – М. Иванов е наредил касиер-домакина в дружеството – Галя Пенева Якимова, да извършва контрол по цените на доставените стоки, съгласно сключения договор и да изиска от изпълнителя необходимите документи, удостоверяващи и доказващи цените.



При извършената проверка, свързана с изпълнението на Договор № 1/10.02.2010 г., относно договорираните и фактурирани цените на доставените храни и хранителни продукти за периода от 10.02.2010 г. до 16.01.2012 г. се установи следното:

- Фактурите издадени от изпълнителя – ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" на името на възложителя - ДВПР – с. Радовци за периода от 10.02.2010 г. (датата на сключения договор) до 13.04.2010 г., включват храни и хранителни продукти по цени, определени в приложението към Договор № 1/10.02.2010 г. и в офертата на изпълнителя.

- На 20.04.2010 г. от изпълнителя на името на възложителя е издадена фактура № 1000000014, в която цените на доставените храни и хранителни продукти се различават, т.е са по-високи от цените определение в приложението към договор № 1/10.02.2010 г. за възлагане на обществената поръчка.

- за доказване на увеличената цена на храните и хранителните продукти, от изпълнителя са предоставени копия от фактури, издадени от търговци, а изпълнителя ЕТ „Ники – 75 – Николай Енчев" се явява получател на стоките и услугите;

- в ДВПР с. Радовци липсват постъпили писмени искания от изпълнителя по Договор № 1/10.02.2010 г. за промяна на договорените цени;

- Фактурите издадени от изпълнителя на името на възложителя след 20.04.2012 г. съдържат храни и хранителни продукти по цени, които се различават т.е. са по-високи от офертата на изпълнителя, въз основа на които същият е избран за изпълнител на обществената поръчка.

В т. 2 от раздел III на договор № 1/10.02.2010 г. е регламентирано, че „в случай на обективни причини цените на доставените стоки се увеличат с повече от 5% (пет процента) от производителите, изпълнителят има право да поиска промяна на цените, като за целта е необходимо да представи редовен документ удостоверяващ увеличението. В случай на доказано увеличение, цената се увеличава пропорционално на увеличението, направено от производителя".

Видно от гореизложеното, за доказване на увеличената цена на храните и хранителните продукти, от изпълнителя са предоставени копия от фактури на търговски фирми за закупените от него храни и хранителни продукти.

При проверката се установи, че в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци за периода от 20.04.2010 г. до 14.01.2012 г. са получени и разплатени фактури (описани в справка изх. № 427/02.08.2012 г.) за доставка на някои храни и хранителни продукти по цени надвишаващи определените в договора, за които от изпълнителя не е предоставен редовен документ от производител, доказващ увеличението и за които липсва постъпило писмено искане от изпълнителя за промяна на договорените цени.

В разпоредбата на чл. 43, ал. 1 от ЗОП (Изм. - ДВ, бр. 37 от 2006 г., в сила от 01.07.2006 г.) е регламентирано, че страните по договора за обществена поръчка не могат да го изменят, а в чл. 43, ал. 2 и 3 са регламентирани условията при които по изключение се допуска изменение на сключения договор, а именно: когато в резултат на непреодолима сила се налага промяна в сроковете на договора, или при намаляване на договорените цени в интерес на възложителя или при изменение на държавно регулирани цени, когато основен предмет на договора за обществена поръчка е дейност, чиято цена е обект на държавно регулиране и срокът му на изпълнение е над 12 месеца, като изменението на цената на основание ал. 2, т. 3 е допустимо до размера на реалното увеличение на разходите на изпълнителя, настъпило като резултат от изменението на държавно регулираната цена.

Като лице по чл.8, ал.2 от ЗОП, упълномощено от възложителя на обществени поръчки- кмета на общината, управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци – Марко Иванов Косев, на 28.04.2010 г. е разпоредил плащане на фактура № 1000000014/20.04.2010 г. за доставено количество храна и хранителни продукти по цени, които надвишават определените с договора за възлагане на обществена поръчка, без от страна на изпълнителя да са представени редовни документи от производители, доказващи увеличението вследствие на обективни причини и без да е поискана промяна на цените в съответствие с т.2 от сключения договор.

Извърши се проверка на някои видове храни и хранителни продукти, които са фактурирани от изпълнителя – ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" на възложителя по цени, надвишаващи оферираните, въз основа на които участника е бил избран за изпълнител. За същите храни и хранителни продукти от изпълнителя не са предоставени редовни документи доказващи, че вследствие на обективни причини цената на доставените стоки се е увеличила с повече от 5 % от производителите. Извършената проверка обхвана част от хранителните продукти по произволно избрани фактури за периода от 10.04.2010 г. до 16.01.2012 година, за който изпълнителя не е предоставил документи от производител доказващи, увеличението на цените им. За продуктите за които се извърши проверката се установи следното:

- оцет – фактурирано 44,35 лв., вместо 25,92 лева;
- олио – фактурирано 1969,65 лв., вместо 1302,00 лева;
- ориз – фактурирано 684,52 лв., вместо 367,40 лева;
- ябълки – фактурирано 714,32 лв., вместо 221,16 лева;
- кромид лук – фактурирано 907,08 лв., вместо 394,11 лева;
- зеле – фактурирано 894,06 лв., вместо 469,49 лева;
- сухо мляко – фактурирано 2977,50 лв., вместо 2339,10 лева;
- леща – фактурирано 697,86 лв., вместо 467,25 лева;
- захар – фактурирано 1832,95 лв., вместо 1158,40 лева.

Или общо за периода са фактурирани за тези видове храни и хранителни продукти 10722,29 лв., вместо 6744,83 лева с включен ДДС, в несъответствие с договорените цени, което се потвърждава и от справка изх. № 440/07.08.2012 г., изготвена от ръководството на заведението за социални услуги.

Видно от гореизложеното, за периода от 10.04.2010 г. до 16.01.2012 г., управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е разпореждал изплащане на фактури за доставка на храни и хранителни продукти по цени, които се различават т.е. са по-високи от определените в приложението към Договор № 1/10.02.2010 г., без от страна на изпълнителя да са представени редовни документи от производители, доказващи увеличението вследствие на обективни причини и без да е поискана промяна на цените в съответствие с т.2 от сключения договор. С извършените плащания, сключеният договор за обществена поръчка е изменен в частта му относно договорените цени, а от там и с офертата на участника въз основа на които същият е избран за изпълнител

С горното са нарушени разпоредбите на чл. 43, ал. 1 от ЗОП, отговорен за което е управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци до 16.01.2012 г. – Марко Косев Иванов.

За констатираното нарушение на чл. 43, ал. 1 от ЗОП, на виновното длъжностно лице не следва да се търси отговорност, на основание чл. 34, ал. 1, б. „а" от Закона за административните нарушения и наказания, т.к. същото е починало.

➢ От 13.02.2012 г. за управител на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е назначена Светла Георгиева Косева. Същата е възложител на обществени поръчки, упълномощена по реда на чл. 8, ал. 2 от ЗОП от възложителя – кмета на общината съгласно заповед № 87/06.03.2012 година.

При проверката на изпълнението на Договор № 1/10.02.2010 г. за периода от 13.02.2012 г. до 30.06.2012 г., в т.ч и на цените на доставените храни и хранителни продукти се установи следното:

- от изпълнителя ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" гр. Дряново на името на възложителя - Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци са издадени 29 броя фактури, в които цените на част от доставените храни и хранителни продукти се различават т.е. са по-високи от цените определение в приложението към договор № 1/10.02.2010 г. за възлагане на обществената поръчка;

- за доказване на увеличената цена на храните и хранителните продукти, от изпълнителя са предоставени копия от фактури, издадени от търговци на едро, а

изпълнителя ЕТ „Ники – 75 – Николай Енчев" се явява получател на стоките и услугите;

- в ДВПР с. Радовци липсват постъпили писмени искания от изпълнителя по Договор № 1/10.02.2010 г. за промяна на договорените цени.

В т. 2 от раздел III на договор № 1/10.02.2010 г. е регламентирано, че „в случай на обективни причини цените на доставените стоки се увеличат с повече от 5% (пет процента) от производителите, изпълнителят има право да поиска промяна на цените, като за целта е необходимо да представи редовен документ удостоверяващ увеличението. В случай на доказано увеличение, цената се увеличава пропорционално на увеличението, направено от производителя".

Видно от гореизложеното, за доказване на увеличената цена на храните и хранителните продукти, от изпълнителя са предоставени копия от фактури на търговски фирми за закупените от него храни и хранителни продукти, като от страна на същия не е постъпило писмено искане за промяна на договорените цени.

Извърши се проверка на храните и хранителните продукти, които са фактурирани от изпълнителя – ЕТ „Ники-75 – Николай Енчев" на възложителя по цени, надвишаващи договорираните и оферираните, въз основа на които участника е бил избран за изпълнител. За периода от 13.02.2012 г. до 30.06.2012 г. се установи, че за част от фактурираните храни и хранителни продукти от изпълнителя не са предоставени редовни документи доказващи, че вследствие на обективни причини цената на доставените стоки се е увеличила с повече от 5 % от производителите, а именно оцет, олио, кромид лук, ябълки, зеле, и други. Извършената проверка обхвана издадените от изпълнителя фактури за периода от 13.02.2012 г. до 30.06.2012 година. За продуктите за които се извърши проверката се установи следното:

- оцет – фактурирано 42,60 лв., вместо 25,92 лева;
- олио – фактурирано 1868,55 лв., вместо 1226,75 лева;
- кромид лук – фактурирано 653,09 лв., вместо 352,57 лева;
- ябълки – фактурирано 563,71 лв., вместо 162,26 лева;
- зеле – фактурирано 1011,07 лв., вместо 388,74 лева.

По този ред общо за периода са фактурирани и изплатени за тези видове храни и хранителни продукти 4139,01 лв. вместо 2156,24 лева с включен ДДС, в несъответствие с договорените цени, което се потвърждава и от справка изх. № 439/07.08.2012 г., изготвена от ръководството на заведението за социални услуги.

Видно от гореизложеното, за периода от 13.02.2012 г. до 30.06.2012 г., управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е разпореждал изплащане на фактури за доставка на храни и хранителни продукти по цени, които се различават т.е. са по-високи от определените в приложението към Договор № 1/10.02.2010 г., без от страна на изпълнителя да са представени редовни документи от производители, доказващи увеличението вследствие на обективни причини и без да е поискана промяна на цените в съответствие с т.2 от сключения договор. С извършените плащания, сключеният договор за обществена поръчка е изменен в частта му относно договорираните цени, а от там и с офертата на участника въз основа на които същият е избран за изпълнител.

Предложените от изпълнителя единични цени при проведената процедура през 2009 г. са били критерий за формиране на оценката, по която кандидата е бил избран за изпълнител. С извършените плащания по фактури (посочени в справка изх. № 427/02.08.2012 г.) за периода от 14.02.2012 г. до 30.06.2012 г., разпоредени от управителя на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци е променена общата стойност на Договор № 1/10.02.2010 г., сключен по реда на ЗОП.

С горното са нарушени разпоредбите на чл. 43, ал. 1 от ЗОП, отговорен за което е управителят на Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци от 13.02.2012 г. – Светла Георгиева Косева, в качеството ѝ на упълномощено лице по чл. 8, ал. 2 от ЗОП - възложител на обществени поръчки.

За констатираното нарушение на чл. 43, ал. 1 от ЗОП, на виновното длъжностно лице се състави Акт за установяване на административно нарушение № 11-01-1256/08.08.2012 година.

При извършената проверка относно изпълнението на сключен договор по реда на ЗОП от 10.02.2010 г. между Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци, като възложител и ЕТ „Ники - 75 – Николай Енчев" гр. Дряново, като изпълнител, се установи нарушение на чл. 2, ал. 1 от Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки и нарушения на чл. 43, ал.1 от Закона за обществените поръчки.

Тъй като срокът на сключения договор № 1 от 10.02.2010 г. е 3 години считано от датата на неговото подписване, проверката не може да проследи цялостното изпълнение на обществена поръчка с предмет на договора доставка на храни и хранителни продукти в Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци.

Справка-приложение от № 26 до № 36

Настоящият доклад се състави в два еднообразни екземпляра, от които един за Агенция за държавна финансова инспекция и един за Дом за възрастни с психични разстройства – с. Радовци.

Старши финансов инспектор:
/Р. Хаджигенчева/