



## **ОДИТЕН ДОКЛАД**

**№ 0200001110**

**за извършен одит на изпълнението на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” в частта ѝ на приоритетни оси 01 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” и 02 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за управление на отпадъците”  
за периода от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г.**

Юли 2011 г.

Настоящият одитен доклад е окончателен и е издаден с Разпореждане на председателя на Сметната палата № 157 от 20.07.2011 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

<b>СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА</b>	3
<b>Част първа Резюме</b>	5
<b>Част втора Въведение</b>	8
<b>Част трета Констатации</b>	13
<b>I. Анализ и оценка на нормативното осигуряване на дейностите по управление и изпълнение на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”</b>	13
1. Оценка на състоянието и развитието на националната регулаторна рамка, свързана с изпълнението на оперативните програми, в частност на ОПОС, за осигуряване на достатъчни предпоставки за ефективното им изпълнение	13
2. Анализ и оценка на постигнатото съответствие между целите, приоритетите и критериите за оценка на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” с определените в националните стратегически и планови документи, в секторите за управление на водите и отпадъците	22
<b>II. Анализ и оценка на ресурсното осигуряване и създадената организация за изпълнението на дейностите по Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” в Министерството на околната среда и водите</b>	28
1. Административен капацитет	28
2. Информационно осигуряване на управлението на ОПОС. ИТ-системи, информационни масиви. Събиране, обработване и съхранение на информация, свързана с управлението и изпълнението на ОПОС	36
3. Материално-техническо осигуряване на управлението на ОПОС. Условия на труд. Условия за съхранение на документацията, администрирана в рамките на изпълнение на ОПОС	39
4. Финансово осигуряване на дейностите по управление на ОПОС	40
5. Планиране на дейността по управление и изпълнение на ОПОС	44
6. Изпълнение на дейностите по управление на ОПОС, в частта на наблюдението и контрола, осъществяван от УО, по приоритетни оси 1 и 2	47
<b>III. Анализ и оценка на резултатите от изпълнение на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” в Министерството на околната среда и водите, в рамките на приоритетни оси 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” и 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци”</b>	52
1. Анализ и оценка на степента на постигане на целите на приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по ОПОС за периода от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г.	53
2. Анализ и оценка на степента на постигане на целите на приоритетна ос 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци” по ОПОС за периода от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г.	58
3. Обобщени резултати от анализа на изпълнението на договорите за безвъзмездно финансиране от одитната извадка, свързани с координацията и контрола на проектите, финансирани в рамките на ос 1 и 2 на ОПОС	59
<b>Част четвърта Заключение</b>	61
<b>Част пета Препоръки</b>	63
Опис на приложенията към одитен доклад № 0200001110	64
Опис на одитните доказателства към одитен доклад № 0200001110	93

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

АДФИ	Агенция за държавна финансова инспекция
АОП	Агенция по обществени поръчки
АФКОС	Дирекция „Координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕС” при МВР
ВиК	Водоснабдяване и канализация
БФК	Битово-фекална канализация
ГПСОВ	Градска пречиствателна станция за опадъчни води
ДБФП	Договор за безвъзмездна финансова помощ
ДНФ	Дирекция „Национален фонд”
ДКЕВР	Държавна комисия за енергийно и водно регулиране
ЕК	Европейска комисия
ЕИБ	Европейска инвестиционна банка
ЕС	Европейски съюз
ЕСФ	Европейски социален фонд
ЕФРР	Европейски фонд за регионално развитие
ЗДС	Закон за държавния служител
ЗДБРБ	Закон за държавния бюджет на Република България
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ЗСПЗЗ	Закон за собствеността и ползването на земеделските земи
ИА ”ОСЕС”	Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”
ИСУН	Информационна система за управление и наблюдение на структурните инструменти на ЕС в България
КИКП	Комитет за избор и координация на проекти
КН	Комитет за наблюдение
КПОС	Кохезионна политика за околна среда
КПС	Канално-помпена станция
КФ	Кохезионен фонд
МВР	Министерство на вътрешните работи
МЗ	Междинно звено
МОСВ	Министерство на околната среда и водите
МД	Отдел „Мониторинг и докладване”
МРРБ	Министерство на регионалното развитие и благоустройството
МС	Министерски съвет
МФ	Министерство на финансите
НПО	Неправителствени организации
НС	Народно събрание
НСЗП	Национална служба за защита на природата
НСРР	Национална стратегическа референтна рамка
ОВОС	Оценка на въздействието върху околната среда
ОПАК	Оперативна програма „Административен капацитет”
ОПОС	Оперативна програма „Околна среда”
ОП	Обществена поръчка
ОО	Одитиращ орган
ОУ	Общи условия по договорите

ПИПП	Отдел „Програмиране, партньорство, информация и публичност”
ПМС	Постановление на Министерски съвет
ПСОВ	Помпени станции за отпадъчни води
ПСПВ	Помпени станции за питейни води
„ПК”	Отдел „Предварителен контрол”
РМС	Решение на Министерски съвет
СО	Сертифициращ орган
СУ	Специални условия по договорите
ТБО	Твърди битови отпадъци
„УОП”	Отдел „Управление и оценка на програмата”
„ФД”	Отдел „Финансова дейност”
„ФУК”	Отдел „Финансово управление и контрол”
ФЕСОС	Фондове на Европейския съюз за околна среда

## Част първа

### РЕЗЮМЕ

Оперативна програма “Околна среда 2007-2013 г.” (ОПОС) е разработена в рамките на цел “Сходство” на Европейската общност (ЕО). Нейното изпълнение се осъществява с финансовата подкрепа на Европейския съюз (ЕС) чрез Кохезионния фонд (КФ) и Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР). Оперативната програма е един от инструментите за осъществяване на стратегическата визия на България за постигане на „сближаване” в рамките на общността, чрез подобряване и развитие на базисната инфраструктура, свързана с опазване на околната среда.

Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” е една от седемте оперативни програми<sup>1</sup>, разработени като част от Националната стратегическа референтна рамка на Република България за програмния период 2007-2013 г. На базата на анализ на съществуващите условия са определени приоритетните области по отношение на сектор “околна среда”, които следва да намерят реализация и финансиране в рамките на програмния период. Програмата се основава на целите и приоритетите на екологичната политика на ЕС и отразява както международните ангажименти на България в сектор “околна среда”, така и ангажиментите към ЕС, поети по време на предприсъединителния период и специфичните национални интереси.

Главната стратегическа цел на ОПОС е подобряване, запазване и възстановяване на естествената околна среда и развитие на екологичната инфраструктура. Определените специфични цели на програмата са свързани с опазване и подобряване състоянието на водите; подобряване управлението на отпадъците и защитата на почвите; опазване на биоразнообразието и защита на природата.

Основните органи, свързани с управлението на програмата са: управляващ орган (УО), междинно звено (МЗ), сертифициращ орган (СО), одитиращ орган (ОО), дирекция “Вътрешен одит (ВО)” в МОСВ, орган за оценка на съответствието, комитет за наблюдение (КН) и комитет за избор и координация на проекти (КИКП).

Управляващият орган и междинното звено на ОПОС, определени с Решение на Министерския съвет № 965/16.12.2005 г., са съответно дирекция “Кохезионна политика за околна среда” (КПОС) и дирекция “Фондове на ЕС за околна среда” (ФЕСОС) в Министерство на околната среда и водите (МОСВ). Управляващият орган е отговорен за цялостното изпълнение на програмата, като делегира определени задачи по изпълнението на програмата на междинното звено, въз основа на Заповед № РД-838 от 08.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите. С нея са разпределени функциите и задачите между двете дирекции в качеството им на УО и МЗ.

Предмет на одита е изпълнението на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013” в частта ѝ на приоритетни оси 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” и 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци”.

Целта на одита е да се представи независима и обективна оценка за напредъка и степента на изпълнение на ОПОС в частта на двете приоритетни оси, и да се подпомогне ръководството на одитирания обект за подобряване на резултатността при изпълнение на програмата и нейното управление.

---

<sup>1</sup> ОПОС, ОП “Административен капацитет”, ОП “Конкурентноспособност”, ОП “Регионално развитие”, ОП „Транспорт”, ОП “Техническа помощ”, ОП „Развитие на човешките ресурси”

В обхвата на одитната задача се включва извършването на анализ и оценка на:

- нормативното и ресурсно осигуряване на организацията и дейността по управление на ОПОС, както и на планирането, наблюдението и контрола по изпълнението на програмата в частта ѝ на приоритетни оси 1 и 2.
- изпълнението на инвестиционните проекти и проектите за техническа помощ, реализирани в рамките на одитирания период, определени в одитна извадка;
- степента на изпълнение на ОПОС, съобразно определените в програмата индикатори, както и допълнително определени одитни критерии и показатели.
- ефективността от изпълнението на ОПОС в частта на двете приоритетни оси 1 и 2 при съпоставка на постигнатите резултати с планираните (очакваните) такива.

Извън обхвата на одита, поради възможността да се ползва работата на други одитори и предвид извършената оценка на риска, остават анализът и оценката на:

- законосъобразността при възлагане на обществените поръчки от бенефициентите по договорите за безвъзмездна финансова помощ;
- ефективността на системите за управление и контрол при проведените процедури за подбор на проекти за финансиране по ОПОС за периода 2007-2009 г.;
- контрола по осъществяване на верификацията на плащанията по програмата, доколкото тази дейност е в компетентността на Изпълнителната агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” (ИА „ОСЕС”).

През 2010 г. са извършени анализ и оценка от външни експерти за УО, МЗ и МОСВ - Консорциум „Екорис 2009”, в изпълнение на договор за услуги с Министерство на околната среда и водите № 1565 от 25.02.2010 г. с предмет „Оценка на ефективността на завършилите процедури за подбор на проектни предложения по приоритетни оси 1, 2 и 3 на оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”. Оценката е извършена в периода март-август 2010 г. и отразява настъпилите промени в управлението на ОПОС до 30.07.2010 г.

Прегледът на целите, ориентацията и стандартизацията на извършената оценка, както и на методологията, критериите и показателите, ползвани от ключовите експерти на консорциума, дава възможност на одитния екип:

- да приеме докладваните резултати за ефективността на част от основните дейности по управление на ОПОС, а именно - процесът на подбор на проекти за финансиране в рамките на приоритетните оси на оперативната програма;
- и да изключи анализирания тематика от обхвата на настоящия одит с цел икономия на време и ресурси.

Независимо от това, при представяне на резултатите от одитната извадка, въпросите, свързани с подбора и оценката на проектите, финансирани с договори за безвъзмездна финансова помощ (ДФП) в рамките на приоритетни оси 1 и 2 са анализирани по отношение на показател „съответствие с критериите за подбор и оценка на одобрените за финансиране проекти, по обявените процедури”.

В доклада са разгледани предприетите мерки и взетите управленски решения по повод на анализа на резултатите от извършения мониторинг и оценка на изпълнението на ОПОС както от външни експерти и одитори, така и от извършените прегледи на одобрените за финансиране проекти по откритите процедури за конкурентен подбор от УО и МЗ.

Анализът на ефективността от изпълнение на ОПОС в частта на двете приоритетни оси 1 и 2, показва че няма реална възможност да бъдат постигнати, определените за средата на програмния период цели на ОПОС по приоритетни оси 1 и 2, съобразно посочените в оперативната програма индикатори:

- брой нови и рехабилитирани пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ) - 22;
- брой жители, допълнително обслужени от проекти за отпадъчни води 1 295 000;

- население, свързано към селищни пречиствателни станции за отпадъчни води (СПСОВ) в % - 58, 04;
- брой изградени и завършени интегрирани системи за управление на отпадъците - 12;
- брой население, обслужено от регионални системи за управление на отпадъците - 1 983 264.

Основните причини за това са недостатъчните условия и предпоставки, създадени за ефективното изпълнение на ОПОС, както и някои пропуски при управление на програмата в процеса на планиране, изпълнението на дейностите по управление на ОПОС и процеса на договаряне на безвъзмездната финансова помощ. Безспорен е фактът, че създаването и развитието на националната регулаторна рамка, свързана с управление на средствата от Общността, е закъсняло по отношение присъединяването на страната към ЕС и процеса на разработване и договаряне на оперативните програми. Нивото на регулиране на обществените отношения по повод управление на средствата на Общността - с подзаконови актове, фокусирането на правната рамка върху системите за финансово управление и контрол и динамиката в нейното развитие, водят до увеличение на риска за ефективно изпълнение на ОПОС. Забавянето или неизпълнението на част от планираните в секторните политики мерки и дейности, също са предпоставка за неефективно изпълнение на ОПОС, доколкото програмата е източник за финансиране на тези мерки и дейности.

През периода от края на 2009 г. до 2010 г. са положени значителни усилия от Управляващия орган и Междинното звено на ОПОС за идентифициране на проблемите и факторите, които влияят върху недостатъчното изпълнение на ОПОС, с цел вземане на адекватни управленски решения и предприемане на ефективни мерки и действия за повишаване на резултатността. Такива са:

- извършеният преглед и оценка на обявените и изпълнени процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с цел идентифициране на пропуските и несъответствията в системата за оценка на проектните предложения;
- анализът на сключените през периода 2008 г. - 2009 г. договори за безвъзмездна финансова помощ по приоритетна ос 1, с цел оттегляне на финансирането по проекти, несъответстващи на изискванията на финансовия механизъм на европейското икономическо пространство;
- фокусиране на процеса на договаряне на безвъзмездната финансова помощ по приоритетна ос 1 около най-неотложните ангажименти на страната по Директива 91/271/ЕС за осигуряване пречистване на отпадъчните води от населени места с над 10 000 е.ж.;
- детайлно планиране на дейностите по управление на ОПОС в Стратегическия план на ОПОС за 2011 г.;
- системно подобряване на процеса по координация и контрол върху изпълнението на проекти, финансирани по ОПОС.

За подобряване на резултатността при изпълнение на ОПОС до края на програмния период е необходимо в максимално кратки срокове да се :

- направи оценка на риска за изпълнение на програмата, съобразно заложените в нея индикатори за резултат;
- извърши преглед и приоритизиране на идентифицираните по Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС инфраструктурни проекти и потенциални бенефициенти на БФП, които биха допринесли в най-висока степен за постигане на целите на приоритетните оси 1 и 2 по определените в ОПОС индикатори;
- насочат усилията върху ускоряване на процеса на договаряне на предоставянето на безвъзмездна финансова помощ, с цел реализиране на проектите с най-висок принос за изпълнение на целите на ОПОС.

## **Част втора**

### **ВЪВЕДЕНИЕ**

#### **1. Основание за извършване на одита**

Одитът се осъществява на основание чл. 5, ал. 2, т. 4 и чл. 36, ал. 1, т. 2 от Закона за Сметната палата (отм.) и в изпълнение на Заповед № ОР-2-11 от 01.10.2010 г. на ръководителя на отделение II на Сметната палата.

Одитът е извършен в съответствие с одитните стандарти и Наръчника за одитната дейност на Сметната палата.

#### **2. Предмет/обект на одита и одитиран период**

Предмет на одита е изпълнението на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” (ОПОС) в частта ѝ на приоритетни оси 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” и 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци”.

Одитираният период е от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г.

#### **3. Кратка информация за одитирания обект**

3.1. Оперативна програма “Околна среда 2007-2013 г.” (ОПОС) е разработена в рамките на цел “Сходство” на Европейската общност (ЕО) и нейното изпълнение се осъществява с финансовата подкрепа на Европейския съюз (ЕС) чрез Кохезионния фонд (КФ) и Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР). Оперативната програма е един от инструментите за осъществяване на стратегическата визия за България за постигане на сближаване в рамките на общността, чрез подобряване и развитие на базисната инфраструктура, свързана с опазване на околната среда.

Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” е една от седемте оперативни програми, разработени като част от Националната стратегическа референтна рамка на Република България за програмния период 2007-2013 г. На базата на анализ на съществуващите условия в страната, са определени приоритетните области по отношение на сектор “околна среда”, които следва да намерят реализация и финансиране в рамките на съответния програмен период.

Оперативната програма се основава на целите и приоритетите на екологичната политика на ЕС и отразява както поетите от България международни ангажменти в сектор “околна среда”, така и ангажиментите към ЕС, поети по време на предприсъединителния период, заедно със специфичните национални интереси.

Главната стратегическа цел на ОПОС е подобряване, запазване и възстановяване на естествената околна среда и развитие на екологичната инфраструктура, а определените специфични цели са свързани с опазване и подобряване състоянието на водите, подобряване управлението на отпадъците и защитата на почвите и опазване на биоразнообразието и защита на природата.

Обект на анализ и оценка при изпълнението на одита е степента на реализация на ОПОС в частта ѝ на приоритетните оси, свързани с развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води и инфраструктурата за третиране на отпадъците, доколкото финансирането им надвишава значително по стойност, определените средства за техническа помощ и опазване биологичното разнообразие в страната.

Финансовата рамка на ОПОС по приоритетни оси е както следва:

евро

	Финансиране от Европейската Общност	Национално публично финансиране	Общ размер на финансовите средства	Процент на съфинансиране от ЕС	Относителен дял от общото финансиране по ОПОС в %
Приоритетна ос 1: Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в населени места с над 2000 е.ж. и в населени места с под 2000 е.ж., попадащи в градски агломерационни ареали - КФ	1 027 366 273	256 841 568	<b>1 284 207 841</b>	80%	71, 31
Приоритетна ос 2: Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци - ЕФРР	311 732 038	55 011 536	<b>366 743 574</b>	85%	20, 37
Приоритетна ос 3: Опазване и възстановяване на биоразнообразието - ЕФРР	87 811 841	15 496 207	103 308 048	85%	5, 74
Приоритетна ос 4: Техническа помощ - ЕФРР	39 515 329	6 973 293	46 488 622	85%	2, 58
<b>ОБЩО</b>	1 466 425 481	334 322 604	1 800 748 085		100

Основните органи, свързани с управлението на програмата са управляващ орган, междинно звено, сертифициращ орган, одитиращ орган, дирекция “ВО”, орган за оценка на съответствието, комитет за наблюдение (КН) и комитет за избор и координация на проекти (КИКП).

3.2. Отговорността за управлението и изпълнението на ОПОС, съгласно т. 3 от Институционална рамка за изпълнение на ОПОС във връзка с чл. 48 от Регламент (ЕО) № 1083 от 2006 г. е на управляващия орган, определен с РМС № 965 от 16.12.2005 г. - дирекция „КПОС” в МОСВ и на министъра на околната среда и водите, в качеството му на едноличен орган на изпълнителната власт, отговорен за провеждане на държавната политика в областта на околната среда и водите.

Подписването на договорите и издаването на заповеди за безвъзмездна финансова помощ с бенефициенти се извършва от министъра на околната среда и водите, в качеството му на договарящ орган (ПМС № 121 от 2007 г.) и на основание § 106 от Закона за опазване на околната среда (ЗОС).

За одитирания период с решение на Народното събрание за министър на околната среда и водите са избрани Джемдет Чакъров - за периода до 27.07.2009 г. и Нона Караджова - от 27.07.2009 г., които носят управленска отговорност по чл. 6, ал. 1 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор.

Дирекция „КПОС” и дирекция “ФЕСОС” в Министерство на околната среда и водите са определени с Решение на Министерския съвет (РМС) № 965/16.12.2005 г., съответно за УО и МЗ на ОПОС.

Управляващият орган е отговорен за цялостното изпълнение на програмата, като делегира определени задачи по изпълнението на програмата на МЗ, въз основа на Заповед № РД-838 от 08.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите. Със заповедта са разпределени функциите и задачите между двете дирекции в качеството им на органи,

свързани с управлението на ОПОС. В структурата на двете дирекции са определени по 4 отдела, в част от които има определени сектори или направления<sup>2</sup>.

За одитирания период, ръководители на УО са - Васил Маргаритов - директор на дирекция „КПОС” в МОСВ за периода от 01.01.2008 г. до 02.12.2009 г. и Малина Крумова - директор на дирекция „КПОС” за периода след 09.12.2009 г.<sup>3</sup>

3.3. Комитетът за наблюдение (КН) на ОП "Околна среда 2007 - 2013 г." е създаден в изпълнение на чл. 63 от Регламент на Съвета (ЕО) № 1083/2006 г. Неговият състав, функции и задачи са определени с ПМС № 182 от 21.07.2006 г.<sup>4</sup>. Поименният състав на КН се определя със заповед на министъра на околната среда и водите<sup>5</sup>. Комитетът за наблюдение на оперативната програма следи за ефективното и качествено изпълнение на програмата, като разглежда и одобрява критериите за избор на операции за финансиране, следи напредъка по изпълнението на програмата, разглежда и одобрява годишните и окончателни доклади за изпълнението ѝ и одобрява предложения за промени в нея. Председател на КН е съответният заместник-министър, в чийто ресор е УО или друго оправомощено от съответния министър лице. Функциите на секретариат на КН изпълнява УО, т.е. дирекция „КПОС” на МОСВ.

Процесът на работа на КН се определя от Вътрешни правила, които се приети на негово заседание, както и Етичен кодекс, който е неразделна част от Вътрешните правила за работата му<sup>6</sup>.

3.4. С приетото през април 2010 г. ПМС № 70 за координация при управлението на средствата от Европейския съюз се създава Съвет за координация при управлението на средствата от ЕС на мястото на действащия до този момент Съвет за управление на средствата от ЕС и се допълва състава на МС с министър по управлението на средствата на ЕС, който председателства създадения съвет.

Председателят на Съвета за координация е отговорен за цялостния мониторинг на процеса по усвояването на средствата от ЕС, за ръководството и подготовката на проекти на стратегически програмни документи в изпълнение на целите и приоритетите на програмите и други стратегически документи, предвиждащи финансиране със средства от ЕС и отговаря за координацията при разработването и изпълнението на Националната стратегическа референтна рамка.

3.5. В изпълнение на разпоредбите на § 1, т. 5 и т. 11 от допълнителните разпоредби (ДР) на ПМС № 182 от 2006 г., за „Сертифициращ орган” е определена дирекция „Национален фонд” (ДНФ) на Министерството на финансите (МФ). Дирекцията отговаря за сертифициране на разходите по всяка оперативна програма и за подготовка и изпращане на Европейската комисия на сертифицирана декларация за разходите и искане за плащане. Директорът на дирекцията е определен за ръководител на СО, който издава задължителни за УО указания. Изпълнява и функциите, възложени му с ПМС № 157 от 2009 г. за определяне на условията и реда за прихващане при установени случаи на недължимо платени и надплатени суми, неправомерно получени или неправомерно усвоени средства от страна на бюджетните и държавните предприятия, получени от предприєдинителните финансови инструменти, фондовете на Европейския съюз, от национално съфинансиране или авансово финансиране, както и за определяне на мерки за своевременно докладване.

<sup>2</sup> Структурата на двете дирекции е посочена в приложения №№ 1 и 2 .

<sup>3</sup> Одитно доказателство № 20, т. 42-47

<sup>4</sup> Чл. 6 и 7 от ПМС № 182 на МС за създаване на КН на НСРР и ОП, финансирани от структурните фондове и КФ на ЕС (обн. ДВ, бр. 62 от 2006 г., посл. изм. и доп ДВ, бр. 24 от 2009 г.)

<sup>5</sup> 11 броя заповеди на министъра на околната среда и водите за определяне на състава на КН за одитирания период, приложени към електронното постоянно досие на ОПОС.

<sup>6</sup> Вътрешните правила за работа на КН, както и Етичния кодекс са оповестени на страницата на ОПОС - [http://ope.moew.government.bg/uf//KNOP/Vatr\\_Pravila\\_KNOP.pdf](http://ope.moew.government.bg/uf//KNOP/Vatr_Pravila_KNOP.pdf); [http://ope.moew.government.bg/uf/other/Code\\_of\\_Conduct\\_KNOP.pdf](http://ope.moew.government.bg/uf/other/Code_of_Conduct_KNOP.pdf);

3.6. С РМС № 67 от 2009 г. за изменение на РМС № 965 от 2005 г., за одитиращ орган е определена Изпълнителната агенция „Одит на средствата от ЕС“. Агенцията е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите. Осъществява дейността си в съответствие с Глава пета „Специфични одитни дейности по фондове и програми на ЕС“ от Закона за вътрешния одит в публичния сектор.

3.7. Ръководителят на УО на ОПОС утвърждава самостоятелна Счетоводна политика и сметкоплан<sup>7</sup>. За целите на организацията на отчетността и контрола върху плащанията, съгласно указанията на ДНФ при МФ, на ОПОС е определен код и е разкрита транзитна сметка, аналогични на разпоредителите с бюджетни кредити от втора степен, за осъществяване на разплащанията чрез СЕБРА. Финансовият отчет на ОПОС е част от отчета на ДНФ, като не се включва в годишния финансов отчет (ГФО) на МОСВ.

Ползваната счетоводна система за организация на отчетността и осъществяване контрол върху разплащанията по ОПОС е SAP/R3<sup>8</sup> - централизирана, интегрирана система, развита, поддържана и притежавана от МФ. Целта е чрез системата да се извършва осчетоводяването, бюджетирането и финансовото управление.

3.8. За целите на ОПОС се създава Комитет за избор и координация на проекти (КИКП), който извършва координация и приоритизация на проектите, които да бъдат финансирани от ОПОС въз основа на бюджета на програмата за конкретната година. След всяко свое заседание, КИКП подготвя и представя на ръководителя на УО на оперативната програма доклад за координация и приоритизация на проекти, включващ списък с проекти за финансиране от ОПОС, за окончателно одобрение. Съставът на КИКП се определя със заповед на министъра на околната среда и водите. Първият КИКП е формиран през месец септември 2008 г. със Заповед № РД-65 от 30.09.2008 г. на министъра на околната среда и водите, като през одитирания период са извършени промени в неговия състав<sup>9</sup>.

3.9. Във връзка с изискванията на чл. 58 на Регламент (ЕО) № 1083/2006 г., към създаваните от страните-членки системи за финансово управление и контрол, България следва да изгради “надеждни системи за счетоводство, мониторинг и финансова отчетност в компютъризирана форма”, която да позволява управлението и наблюдението на Структурните и Кохезионния фондове на ЕС. В тази връзка, с ПМС № 322/19.12.2008 г., се създава „Информационна система за управление и наблюдение на средствата от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз в България” (ИСУН), която следва да осигури възможност за наблюдение и контрол на изпълнението на оперативните програми и предприєдинителните инструменти, съфинансирани със средства от структурните фондове и КФ.

ИСУН ползват всички Управляващи органи и Междинни звена, бенефициенти и други административни структури, участващи в процеса на програмиране, управление, мониторинг и контрол на средствата от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС. Системата е уеб-базирана и позволява използването ѝ независимо от местоположението на съответния потребител на територията на страната, като се администрира, координира и контролира от дирекция “Информация и системи за управление на средствата от Европейския съюз” към Министерски съвет.

#### **4. Цели и обхват на одита**

**4.1.** Целта на одита е да се даде независима и обективна оценка за напредъка и степента на изпълнение на ОПОС в частта на двете приоритетни оси:

- 01 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни и води”;

<sup>7</sup> Счетоводна политика и Индивидуален сметкоплан, приложени към електронното досие на ОПОС.

<sup>8</sup> Процедурен наръчник на ОПОС - част II

<sup>9</sup> Копия на заповедите на министъра за формиране на КИКП са приложени към електронното досие на ОПОС

- 02 „Подобряване и развитие на дейностите по третиране на отпадъци”  
и да се подпомогне ръководството на одитирания обект за подобряване на резултатността при изпълнение на ОПОС, като се предостави информация, необходима за процесите, свързани с управление на програмата.

Критериите и показателите, въз основа на които е извършена оценката, са представени в приложение към настоящия доклад<sup>10</sup>.

#### **4.2. Одитната задача обхваща анализ и оценка на:**

- нормативното и ресурсно осигуряване на организацията и дейността по управление на ОПОС;

- планирането, наблюдението и контрола по изпълнението на ОПОС в частта на приоритетни оси 1 и 2;

- изпълнението на инвестиционните проекти и проектите за техническа помощ, реализирани в рамките на одитирания период, посочени в одитната извадка;

- изпълнението, контрола и отчитането на инвестиционните проекти и проектите за техническа помощ, за които е установено значително несъответствие между показателите за физически и финансов напредък или за които времето за реализиране е отложено за период над една година, по отношение идентифицирането и анализа на причините за установеното несъответствие или отлагане на реализацията;

- степента на изпълнение на ОПОС, съобразно определените в програмата индикатори, както и допълнително определени одитни критерии и показатели, и ефективността от изпълнението на програмата в частта на двете приоритетни оси 1 и 2 при съпоставка на постигнатите резултати с планираните (очакваните) такива.

Извън обхвата на одита остават анализът и оценката на:

- ефективността на управление на ОПОС, в частта на изпълнение на дейностите, свързани с подбора на проекти за финансиране по ОПОС за периода 2007-2009 г., тъй като темата е предмет на възложен и изпълнен ангажимент от страна на външни за МОСВ консултанти;

- законосъобразността при възлагане на обществените поръчки от бенефициентите по договорите за безвъзмездна финансова помощ, обект на контрол от други контролни органи;

- контрола по осъществяване на верификацията на плащанията по програмата, доколкото тази дейност е в компетентността на ИА „ОСЕС”.

---

<sup>10</sup> Приложение № 1

## Част трета

### КОНСТАТАЦИИ

#### **I. Анализ и оценка на нормативното осигуряване на дейностите по управление и изпълнение на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”.**

##### **1. Оценка на състоянието и развитието на националната регулаторна рамка, свързана с изпълнението на оперативните програми, в частност на ОПОС, за осигуряване на достатъчни предпоставки за ефективното им изпълнение.**

Определената в чл. 2 от Договора за Европейските общности задача „...чрез осъществяването на общите политики или на съвместните действия ..... да се насърчава в цялата Общност хармонично, балансирано и устойчиво развитие на .... икономическите показатели, висока степен на защита и подобряване на качеството на околната среда ....” намира своето адекватно отражение както в създаденото общностно законодателство, така и в процеса на хармонизиране на националните политики и правното регулиране на обществените отношения в различните сектори от икономиката на страните-членки.

Структурните фондове и Кохезионния фонд (КФ) са част от ползваните от Общността финансови инструменти за реализиране на общностната политика на икономическо и социално сближаване между страните-членки на разширения Европейски съюз, определена в Договора за ЕС, като се насърчи хармоничното, балансираното и устойчивото развитие на Общността. Ползването на финансовите инструменти на Общността е за и по повод реализирането на програмите на общностната политика, управлението на които се поделя между Европейската комисия (ЕК) и държавите-членки. Европейската комисия носи основната отговорност за разходването на средствата на Общността, а държавите-членки - за реализирането (изпълнението) на общностната политика.

1.1. Правната рамка на ЕС за програмния период 2007-2013 г. резонно е фокусирана върху подобрението на финансовото управление, контрола и одита, в контекста на децентрализацията на управлението на средствата на Общността. Основните източници на правото на ЕС в тази посока са Регламент на Съвета (ЕО) № 1083/2006 и конкретизиращият реда и начина за неговото изпълнение Регламент на Комисията № 1828/2006.

1.1.1. Изискванията на Регламент (ЕО) № 1083/2006, свързани с установените в чл. 9 и чл. 15 от регламента принципи на допълване, съгласуваност, координация и съобразяване са намерили адекватно отражение в националната правна рамка, както следва:

- условието за допълване и общото ниво на разходите - във финансовата рамка на ОПОС;

- условието за съгласуваност и съобразяване с политиката и приоритетите на Общността в сектора - в националното законодателство в областта на околната среда<sup>11</sup> и в националните политики<sup>12</sup>;

- изискването за координацията между помощта от Структурните фондове и останалите финансови инструменти на Общността - е намерило отражение в институционалната рамка на ОПОС в частта на правомощията на Комитета за избор и координация на проекти (КИКП) и РМС № 965 от 16.12.2005 г. за определяне на

<sup>11</sup> Закон за опазване на околната среда (ЗООС) - по отношение принципите на опазване на околната среда, превантивния и последващ контрол, Закон за водите (ЗВ) - по отношение интегрираното управление на водните ресурси; Закон за управление на отпадъците (ЗУО) - по отношение обвързването на държавната политика при управление на отпадъците и контрола за нейното изпълнение на местно ниво.

<sup>12</sup> Националната стратегия за развитие и управление на водния сектор в Република България до 2015 г., приета с РМС от 2004 г.; Национална стратегия и национален план за опазване на биологичното разнообразие; Национална програма за управление на дейностите по отпадъците 2009-2013.

централното координационно звено, управляващите органи на оперативните програми и междинните звена за управление на средствата от Структурните фондове на Европейския съюз в Република България.

1.1.2. Програмирането, като съществен етап от управлението на оперативните програми и средствата за тяхното реализиране е уредено частично в Регламент (ЕО) № 1083/2006 г.<sup>13</sup> и Регламент № 1828/2006 за реда и начина на изпълнение на Регламент (ЕО) № 1083/2006 г.<sup>14</sup>. В двата регламента най-общо се акцентира върху разпределението на средствата в рамките на програмния период и обвързването на планираните в оперативните програми мерки и дейности с Националната стратегическа референтна рамка.

С членове от 8 до 10 от ПМС № 121 от 2007 г. за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативните програми, съфинансирани от структурните фондове и КФ, и по Програма ФАР на ЕС, са регламентирани изискванията към планиране изпълнението на дейностите по оперативните програми, в посока обвързване с функциите и задачите на администрацията, която ги управлява. Освен изискването за разработване на индикативна годишна работна програма (ИГРП), се определя:

- обвързването на индикативната годишна работна програма със средногодишната бюджетна прогноза;
- разработването на годишен работен план от УО и МЗ, и неговото отчитане.

**Изискването за разработване на годишен работен план и неговото отчитане не е отразено във вътрешните правила на ОПОС<sup>15</sup>, съответно през одитирания период не са разработвани и отчитани годишни работни планове.**

С измененията на ПМС № 121 от 2007 г. (ДВ бр. 34 от 2010 г.), в сила от 01.04.2010 г., чл. 10 е отменен, с което отпада и нормативното основание за разработване на годишни работни планове от УО и МЗ, респективно и тяхното отчитане. **В резултат, въпреки детайлизирането на финансовата рамка при годишното разпределение на средствата по оперативните програми, се губи връзката между планирането и изпълнението на нормативно определените функции и задачи на отделните структурни звена в рамките на УО и МЗ, и личните работни планове на служителите в тях, насочени за реализиране на тази рамка.** По-голямата част от разработените планови документи<sup>16</sup> за изпълнение на ОПОС по години в рамките на програмния период дават изчерпателна представа за целите, които следва да бъдат постигнати, но не за начина, по който да се постигнат.

1.1.3. Изискването за недискриминация, определено в чл. 16 на Регламент (ЕО) № 1083/2006 г. намира отражение в реда за предоставяне на безвъзмездна помощ, регламентиран в ПМС № 121 и ПМС № 55 от 2007 г., за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена безвъзмездна финансова помощ от структурните фондове на ЕС, Програма Фар на ЕС и от финансовия механизъм, поспециално чрез изискванията към процедурата за подбор на проекти.

1.1.4. Въпросите, свързани с финансовия инженеринг, застъпени в националното законодателство, кореспондиращи с чл. 44 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 г., развити в раздел 8 „Инструменти на финансовия инженеринг” от Регламент № 1828/2006 г. са само

<sup>13</sup> Чл. 10, членове от 32 до 34 от Регламент 1083/2006

<sup>14</sup> Чл. 11 и членове от 39 до 42 във връзка с изискванията на ЕК за информацията, обект на обмен между ЕК и страните членки.

<sup>15</sup> Системи за управление и контрол на ОПОС, получили положителна оценка за съответствие през м. 02. 2010 г. и Процедурен наръчник (версия 06) в частта на годишното планиране.

<sup>16</sup> Одитно доказателство № 48

във връзка с определяне на допустимостта на разходите, като малко по-детайлно са уточнени в актовете, свързани с ОП „Конкурентоспособност”, отколкото с ОПОС<sup>17</sup>.

1.1.5. Изискванията на регламента, свързани с техническата помощ, осигуряване на независима оценка по изпълнението на програмите и приносът на фондовете, намират отражение, както в рамките на самата оперативна програма, така и в актовете от националната правна рамка, свързани с определяне на допустимостта на разходите<sup>18</sup> и във вътрешните документи<sup>19</sup> на ОПОС.

1.1.6. Осъществяването на финансов контрол по отношение разходването на средствата на ЕС за реализация на оперативните програми е основен акцент в европейското и националното законодателство. Най-голямо детайлизиране в националната правна рамка намират въпросите свързани с:

- допустимост на разходите - освен рамковото ПМС № 62 от 2007 г., за определяне на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми са разработени и утвърдени отделни постановления за детайлизация на тези правила за всяка оперативна програма;

- определянето, оценката и налагането на финансови корекции в случай на констатиране на недължимо платени или неправомерно получени средства от фондовете на ЕС или установени нередности (най-често свързани с нарушения при възлагане на обществените поръчки за изпълнението на проекти, финансирани от ЕС).<sup>20</sup>

1.1.7. С ПМС № 119 от 2008 г.<sup>21</sup>, се определя ред за принудително събиране на недължимо платени или неправомерно получени средства от фондовете на ЕС от бенефициенти, разпоредители с бюджетни кредити, по пътя на прихващане срещу бюджетни субсидии или трансфери за капиталови разходи. Създадената с постановлението процедура не намира адекватна реализация, доколкото с ПМС № 157 от 2009 г., ЗДБРБ за 2010 г. и указанията на МФ № ДНФ-6 от 2009 г., редът за събиране на недължимо платени или неправомерно получени средства от фондовете на ЕС, определени като държавни вземания е вече общия ред, съобразно вида на вземането.

1.1.8. Изискването на чл. 57 от Регламент (ЕО) № 1083/ 2006 г. за осигуряване на дълготрайност на операциите и приноса от фондовете, както и особеностите, свързани с финансирането на проекти генериращи приходи, определени в чл. 55 от същия регламент, кореспондират единствено с условията за избор на проекти<sup>22</sup>, в частта на изискваната информация за определяне на устойчивост на инвестицията - при разработването на анализа разходи-ползи.

---

<sup>18</sup> ПМС № 62 от 2007 г. за определяне на национални правила за допустимост на разходите по оперативните програми и ПМС № 249 от 2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по ОПОС

<sup>19</sup> Одитно доказателство № 21 - т. 16 Стратегически план за техническа помощ за периода 2007 - 2013 г.

<sup>20</sup> ПМС № 119 от 2008 г. за определяне на условия, ред и механизъм за прихващане на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства от страна на бюджетните и държавните предприятия, получавани от предприемаческите инструменти, фондовете на ЕС, както и такива, представляващи национално съфинансиране или авансово финансиране и ПМС № 134 от 2010 г. за приемане на методология за определяне на финансови корекции, които се прилагат спрямо разходите, свързани с изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от структурните инструменти на ЕС, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство, ПМС № 157 от 18.06.2009 г. за определяне на условията и реда за прихващане при установени случаи на недължимо платени и надплатени суми, неправомерно получени или неправомерно усвоени средства от страна на бюджетните и държавните предприятия, получени от предприемаческите инструменти, фондовете на ЕС, от национално съфинансиране или авансово финансиране, както и за определяне на мерки за своевременното им докладване и Писмо на МФ № ДНФ 03 от 2009 г.

<sup>21</sup> ПМС № 119 от 2008 г. за определяне на условия, ред и механизъм за прихващане на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства от страна на бюджетните и държавните предприятия, получавани от предприемаческите инструменти, фондовете на ЕС, както и такива, представляващи национално съфинансиране или авансово финансиране Обн. ДВ бр. 52 от 2008 г.

<sup>22</sup> Покана за кандидатстване, утвърдена от министъра на околната среда и водите на 30.06.2010 г., публикувана на страницата на ОПОС <http://ope.moew.government.bg>

1.1.9. Изискванията към дизайна на системите за управление и контрол (СУК) на оперативните програми, определени в глава I „СУК“ на дял VI „Управление, мониторинг и проверки“ от Регламент (ЕО) № 1083/2006 г., развити в раздел III „СУК“ от Регламент № 1828/2006 г., са намерили адекватно отражение в:

- Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), с който като организации от публичния сектор са определени тези организации, структури и звена, които се разпореждат със средства от ЕС. Ръководителите на структурите и звената, изпълняващи функциите на разплащателни, управляващи, или междинни органи по фондове на ЕС отговарят за осигуряване на адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол;

- ПМС № 965 от 2005 г. за определяне на централно координационно звено, управляващите органи на оперативните програми и междинните звена за управление на средствата от структурните фондове на ЕС в РБ;

- ПМС № 182 от 2006 г. за създаване на Комитети за наблюдение (КН) на НСРР и оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и КФ на ЕС, в частност вътрешните документи - Етичен кодекс и Правила за работа на КН на ОПОС;

- утвърдените през м. 12.2009 г., от министъра на околната среда и водите, Системи за управление и контрол на ОПОС (СУК) и Процедурен наръчник.

1.1.10. Изискванията на чл. 69 на Регламент (ЕО) № 1083/2006 г., във връзка с Раздел I „Информираност и публичност“ на Регламент № 1828/2006 г., са намерили адекватно отражение както в изискванията и изпълнението на ПМС № 6 от 19.01.2007 г., за регламентиране създаването на Единен информационен портал за обща информация за управлението на фондовете на ЕС, така и в разработеният и утвърден Комуникационен план на ОПОС, респективно - в процедурните правила за неговото разработване, приемане и изменение.

**По този начин е постигнато съответствие на националната регулаторна рамка и европейското законодателство по отношение на институционалната рамка за управление на оперативната програма, функциите и задачите на УО, МЗ, сертифициращия и одитиращия органи, както и изискванията за информация и публичност.<sup>23</sup>**

1.1.11. Правилата за плащане, в това число за междинните плащания, определени в Регламент (ЕО) № 1083/2006, са отразени и процедурно развити във вътрешни актове на дирекция „Национален фонд“ при МФ, в качеството ѝ на СО<sup>24</sup>, както и в правилата, свързани с верифициране на плащанията от МЗ на ОПОС, определени в СУК и Процедурния наръчник на ОПОС.

1.1.12. Изискванията към наличността и съхранението на документи, дефинирани в чл. 90 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 г. във връзка с чл. 15 и чл. 19 от Регламент № 1828/2006 г., са отразени в СУК и Процедурния наръчник на ОПОС, както и в общите разпоредби на договора за безвъзмездна финансова помощ (ДФП). Насочени са към осигуряване на адекватна одитна пътека, надеждна и обхватна информация за изпълнението на финансираните проекти и изпълняваните мерки по ОПОС.

**1.2. Съществен положителен момент в посока на разширяване и/или допълване на обхвата на националната регулаторна рамка при регулиране на обществените отношения между държавата, ЕК и потенциалните бенефициенти на безвъзмездна финансова помощ от средствата на Общността е приемането на ПМС № 55 от 12.03.2007 г., за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти**

<sup>23</sup> СУК и Процедурен наръчник в частта за комуникационния план на ОПОС, Комуникационен план на ОПОС.

<sup>24</sup> Писма на МФ №№ ДНФ 05 от 2008 г., ДНФ от 1, 2, 5 и 6 от 2009 г.,

на договорената безвъзмездна финансова помощ в случаите, когато те не са възложители по смисъла на Закона за обществените поръчки (ЗОП). Целта е да се определят и развият процедурите за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти, които попадат извън обхвата на ЗОП, като се постигне максимална унификация между разпоредбите на постановлението и националната уредба за обществени поръчки.

1.2.1. В периода на действие на оперативните програми част от материалните закони в правната уредба на страната претърпяват известни промени, продиктувани от европейското законодателство, регламентиращо начина на разходване на средствата на общността и контрола върху този процес.

а) В тази връзка са и направените изменения и допълнения на ЗОП, като например:

- за поддържане и оповестяване от АОП на списък на лица, за които са установени от АДФИ нарушения при разходването на средства по програми на ЕС<sup>25</sup>;
- участие на представители от УО или МЗ в процедурите по възлагане на обществените поръчки от бенефициента;
- изменения в праговете за възлагане на изпълнението на услуги<sup>26</sup>;
- дефиниране на случаите на недействителност на договора за възлагане на обществена поръчка спрямо страните, случаите при които действието му продължава, както и правилата за обявяване на недействителност на договорите<sup>27</sup>;
- изискванията за изпращане на информация до ЕК<sup>28</sup>;
- засилване прозрачността при работата на оценителните комисии<sup>29</sup>;
- прецизирани са текстовете, свързани с решенията, които подлежат на обжалване, установяването на срокове за произнасяне при обжалването на актове на възложителите<sup>30</sup>;
- реда за отстраняване на нарушения, установени от ЕК, определени в глава 11а от ЗОП<sup>31</sup>.

б) Законът за водите (ЗВ) и Законът за управление на отпадъците (ЗУО) също са претърпели изменения, с цел създаване на достатъчно нормативни предпоставки за добро изпълнение на инфраструктурните проекти, съфинансирани със средства на ЕС. Основен проблем, останал открит за решаване е постигането на заинтересованост за добро стопанисване на изградените инфраструктурни съоръжения от страна на собственика - общината и техния ползвател - експлоатиращото дружество<sup>32</sup>. Това е една от причините, практиката за включване на представители на експлоатиращите дружества в процесите на подготовка и изпълнение на проектите да среща определени затруднения. С промените в ЗВ от юни 2009 г. този проблем намира частично решение, като:

- собствеността върху ВиК инфраструктурните съоръжения се изважда от активите на досегашните държавни и общински ВиК дружества, и става публична държавна и публична общинска собственост, управлявана от Асоциации за ВиК услуги, в качеството им на обединение на собствениците на ВиК системите и съоръженията;
- ВиК дружествата се определят като оператори, чието управление става посредством предоставянето им на концесия;
- страната се разделя на обособени територии, съответстващи на действащите ВиК оператори;

<sup>25</sup> Измененията на чл. 19 от ЗОП от 2009 г.

<sup>26</sup> Чл. 23 от ЗОП (измененията от 2010 г.)

<sup>27</sup> Чл. 41б и чл. 41в във връзка с чл. 122и и чл. 122к от ЗОП (изм. от 2010 г.)

<sup>28</sup> Раздел VII от ЗОП в сила от 01.01.2007 г.

<sup>29</sup> Измененията на чл. 68 от ЗОП от 2010 г.

<sup>30</sup> Чл. 120 и 120в и др. промени в глава 11 Обжалване от ЗОП (изменени през 2010 г.)

<sup>31</sup> Измененията в ДВ бр. 52 от 2010 г.

<sup>32</sup> Забележка: Не във всички случаи собственика на ПСОВ е различно лице от експлоатиращото дружество, както е примерът с ПСОВ в гр. Хисаря, където общината експлоатира изграденото съоръжение. Одитно доказателство № 4

- предвижда се към Министерство на регионалното развитие и благоустройството да се създадат Единна информационна система за ВиК услугите и регистър на асоциациите по ВиК и на ВиК операторите.

**Законодателните промени са реализирани с над пет годишно закъснение, предвид приетата от правителството през 2003 г. Програма за прилагане на Директива 91/271/ЕС за пречистване на отпадъчните води от населените места, в която крайният срок за реализиране на необходимите за изпълнението ѝ мерки по отношение на промяна на законодателството в сектора е определен до края на 2003 г.<sup>33</sup>**

**Промените в ЗВ не изчерпват всички проблеми в сектора, поради което остава риск от недостатъчно ясно и изчерпателно уреждане на възникващите правоотношения за създаване на оптимални условия за постигане на целите на приоритетна ос 1 и на ОПОС.**

в) Извършените промени в ЗУО през 2010 г. са свързани с регулиране на дейностите по изгаряне на отпадъци, третиране на отпадъци от електрическо и електронно оборудване и отпадъци от батерии и акумулатори, разделно събиране на биоразградими отпадъци, обезвреждане на отпадъци чрез депониране и трансграничния превоз на отпадъци. С тях се:

- определя нова форма на управление на дейностите по третиране на отпадъците - **регионално сдружение**, със статут на юридическо лице, като са регламентирани основните му задължения и функции и начинът на вземане на решения;

- дава възможност на членовете на регионалното сдружение да определят собствеността на регионалните съоръжения за третиране на отпадъци и се определят компонентите за образуване на цената за третиране на тон отпадъци, постъпили в регионалната система за тяхното управление<sup>34</sup>;

- определя срок от три години за прекратяване на създадените регионални сдружения и споразумения между общини, а начинът на уреждане на имуществените и другите отношения, възникнали за и по повод тяхното учредяването е със споразумение между страните;

- прецизират задълженията на кметовете по отношение на управлението на масово разпространените отпадъци, включително от излязло от употреба електрическо и електронно оборудване, опасните отпадъци от домакинствата в потока битови отпадъци, биоразградимите отпадъци и почистването на общинските пътища от отпадъци.

1.2.2. Приетата през 2009 г. Наредба за осъществяване на предварителен контрол върху процедури за обществени поръчки, финансирани напълно или частично със средства от европейските фондове определя отговорностите на отделните страни-участници в този процес - УО, МЗ, Агенцията за обществени поръчки и бенефициентите за осигуряване на превантивен контрол по отношение законосъобразното възлагане на обществените поръчки.

**Независимо от стремежа за осигуряване на превантивен ефект, наредбата създава условия за допълнителна натовареност на УО и МЗ. Това води до забава в изпълнението на проектите и/или верифицирането и възстановяването на разходите по тях, особено в случаите на установени различия в становищата на органите, осъществяващи контрол по законосъобразното възлагане на обществените поръчки, финансирането на които е със средства от ЕС<sup>35</sup> и органа, осъществяващ методологично ръководство по прилагане на ЗОП.<sup>36</sup>**

<sup>33</sup> Точка 5.2 от Програма за прилагане на Директива 91/271/ЕС

<sup>34</sup> Включително - експлоатационните разходи, разходи за транспорт в рамките на системата, разходи за изграждане на съоръжения, отчисленията, които се заделят в банковата сметка за чужди средства за дейности по закриване и след експлоатационни грижи на площадката на депото.

<sup>35</sup> Сметна палата, Агенция за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата на Европейския съюз”

<sup>36</sup> Съгласно чл. 19, ал. 2 т. 1 от ЗОП, АОП е определена за осъществяваща методологичното ръководство по прилагане на закона

1.2.3. С Наредба № Н-16 от 23.11.2006 г., на министъра на финансите, за реда за осигуряване прозрачност на финансовите взаимоотношения между държавните органи и органите на местното самоуправление, и държавните и общинските предприятия, и финансовата прозрачност в рамките на определените предприятия, издадена на основание на Закона за държавните помощи, се определят задълженията на публичните институции по отношение прозрачността и отчетността на финансова подкрепа под различна форма, включително и безвъзмездни субсидии.

1.2.4. С ПМС № 209 от 2009 г. се уреждат редът и източниците на финансиране на изграждането на регионалните системи за управление на битовите отпадъци, на регионалните съоръжения за предварително третиране на битови отпадъци и закриването на общински депа за битови отпадъци. Доколкото оперативните програми са инструмент, чрез който средствата на ЕС се разходват за постигане на целите на националните секторни политики, изпълнението на проектите за изграждането на регионални системи за управление на битови отпадъци в регионите, следва да е съобразено с Националната програма за управление на дейностите по отпадъци.

Изграждането на определените в Националната програма за управление на дейностите по отпадъците на регионални съоръжения за предварително третиране на битови отпадъци като част от регионалните системи за управление на битовите отпадъци за регионите, определени в Приложение № 2 на постановлението, и закриването на общински депа за битови отпадъци, които не отговарят на нормативните изисквания, се подпомагат от държавния бюджет под формата на субсидии. С постановлението са определени индикативната стойност на годишните субсидии и общия размер на субсидиите за изпълнение на проекти за регионални съоръжения за предварително третиране и за закриване на общински депа за битови отпадъци за периода 2010-2013 г.

1.3. Договорът за присъединяване на Република България е подписан през май 2005 г. Основният регламент, регулиращ управлението на средствата на ЕС е факт от м. юли 2006 г. Решението на МС за определяне на централно координационно звено, УО на оперативните програми и МЗ за управление на средствата от структурните фондове на ЕС в РБ е от м. декември 2005 г. По тази причина **разработването на преобладаващата част от националната регулаторна рамка през втората половина на 2007 г. може да се определи като закъсняло.** Безспорно е и закъснението при разработване и утвърждаване на системите за управление и контрол на оперативните програми, в това число и на ОПОС. Първата версия на СУК на ОПОС е утвърдена от министъра на околната среда и водите със Заповед № РД-220 от 16.04.2008 г. До получаването на положителна оценка за съответствие с изискванията на ЕК, СУК претърпява развитие до настоящата версия седем, утвърдена от министъра на околната среда и водите със Заповед № РД-838 от 08.12.2009 г.

**1.4. В рамките на изпълнение на програмния период националната регулаторна рамка търпи развитие, в което акцентът върху финансовия контрол и институционалното развитие в посока на хоризонталната интеграция се запазва.**

1.4.1. Измененията в ПМС № 182 от 2006 г., за определяне на КН на ОП, са от организационно-управленски характер и са свързани с промяната в нивото на управление на хоризонталната координация между оперативните програми. Председател на КН на НСРР първоначално е министърът на финансите, впоследствие е заместник министър-председателят, отговорен за управлението на европейските фондове, а от април 2010 г. - министърът по управлението на средствата от ЕС.

1.4.2. Динамично е и институционалното развитие на одитния орган по оперативните програми, както и координацията на управление на средствата от ЕС.

а) Със свое решение № 965 от 2005 г. МС определя дирекция „Одит на средствата от ЕС” (ОСЕС) при МФ за одитиращ орган по оперативните програми, финансирани със средства от ЕС. Впоследствие, с ПМС № 305 от 2008 г. дирекция „ОСЕС” в МФ е преобразувана в Изпълнителна агенция „ОСЕС” - второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите.

б) С Решение № 965 от 2005 г., МС определя дирекция „Управление на средствата на ЕС” (УСЕС) в МФ за Централно координационно звено (ЦКЗ) за управление на средствата на ЕС и за отговорно звено за представянето в ЕК на годишните обобщения за проведените одити и издадените декларации за сертифицирани разходи по смисъла на европейските регламенти. Впоследствие, с приемането на ПМС № 104 от 2008 г. цялостната координация по управлението и контрола на средствата се възлага на заместник министър-председател по управление на европейските фондове. За решаването на хоризонталните въпроси при управлението на фондовете с ПМС № 224 от 2008 г. се създава Съвет за координация и оперативно наблюдение на планирането, програмирането, управлението, наблюдението и контрола на средствата от ЕС към МС, с Обществен съвет към него. С ПМС № 202 от 2009 г. се създава Съвет за управление на средствата от ЕС, който следва да замени Съвета за координация. Последвалото от м. април 2010 г. ПМС № 70, за координация при управлението на средства от ЕС, отменя ПМС № 202 от 2009 г. и заменя Съвета за управление на средства от ЕС със Съвет за координация при управлението на средствата от ЕС. С промените се допълва състава на МС с позицията на министър по управлението на средствата на ЕС и в състава му се включва министъра на образованието, младежта и науката. Председател на Съвета за координация е министърът по управлението на средствата на ЕС, отговорен за цялостния мониторинг на процеса по усвояването на средствата от ЕС.

**Извършените многобройни промени в институционалната рамка за общо управление и координация на средствата на ЕС в страната са индикатор, от една страна, за съществуващи проблеми по отношение на хоризонталната координация при управление на оперативните програми и от друга, че единственото ефикасно решение на тези проблеми е централизиране на управлението и координацията при усвояване на средствата от Общността.**

1.4.3. Развитие претърпяват и процедурите и правилата за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативните програми, определени с ПМС № 121 от 2007 г. Извършените промени са насочени към общо оптимизиране на процедурите, като се:

- установяват срокове за провеждането на оценителния процес;
- засилват механизмите за публичност и прозрачност, и избягването на конфликта на интереси в рамките на процеса по оценка на проектните предложения;
- унифицира механизмът за дейността на оценителната комисия.

Извършените промени през 2010 г., са свързани с:

- включване в пакета документи за кандидатстване за безвъзмездно финансиране по оперативните програми на декларации от страна на кандидата за оповестяване на всички източници на финансиране на проекта, както и на такива за липсата на двойно финансиране със средства от Общността или държавния бюджет<sup>37</sup>;

- дефиниране на категорията „конкретен бенефициент” на безвъзмездната помощ, в т. 9 на § 1 от ДР на ПМС № 121 от 2007 г., дава възможност на УО на ОПОС да отправи директна покана към краен брой общини, за които са налице обстоятелствата за кандидатстване за финансиране по оси 1 и 2 на ОПОС.

<sup>37</sup> Чл. 15, ал. 2 точки 6 и 7, ДВ бр. 44 от 11.06.2010 г.

Измененията могат да се оценят двупосочно. От една страна - положително, в контекста на развитие на националната регулаторна рамка в посока на детайлизиране, задълбочаване и изясняване на спорните или неясни моменти в процедурите, а от друга - като закъсняла реакция по отношение на начина на постигане на изисквания на регламентите на ЕС.

Усилията за систематизиране на националната регулаторна рамка са насочени по-често към увеличаване на формалния контрол върху изпълнението на проектите, а не към постигането на резултатите от инвестициите. Същевременно, създаването на среда, подпомагаща бенефициентите, вмениява прекалено големи отговорности на структурите, ангажирани с управлението на процеса, без да ги осигурява ресурсно спрямо евентуални грешки, които могат да имат финансов ефект, особено в светлината на недостатъчния капацитет както на бенефициентите, така и на управляващите органи и междинните звена.

1.4.4. Докладът на ИА „ОСЕС”, съдържащ положителната оценка на СУК на ОПОС за съответствие с регламентите на ЕС, е приет от ЕК през м. февруари 2010 г. Развитие на създадените СУК в ОПОС след този момент е в посока на детайлно прецизиране на правилата и процедурите, разработени в Процедурния наръчник на ОПОС. Целта е опростяване на процедурите или създаване на нови, които подпомагат бенефициентите в адаптирането на новите нормативни промени. Изменени и допълнени са 5 бр. процедури за:

- извършване на верификации и плащания в рамките на ОПОС;
- извършване на проверки на място;
- сключване/изменение на договор за безвъзмездна финансова помощ (ДФФП);
- изпълнение на мерките за информация и публичност съгласно Комуникационния

план на ОПОС;

- докладване на напредъка по изпълнението на ниво проект, процедура и оперативна програма съответно от бенефициенти, МЗ и УО по приоритетни оси 1, 2 и 3 на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”

а) Измененията са свързани с:

- намаляване на сроковете за изпълнение на верифициране на плащанията на ниво МЗ;

- извършване на последващият контрол на процедурите за възлагане на обществените поръчки от бенефициентите на безвъзмездна финансова помощ непосредствено след провеждане на обществената поръчка от тях, а не при представяне на исканията за плащане. Целта е намаляване на риска от изпълнението на договори, за които при провеждането на процедурата за възлагане е допусната нередност.

- оптимизиране на процеса на сключване на ДФФП, в посока на определяне на нови срокове за движение на съответните документи, намаляване на броя на длъжностите и нивата на съгласуване и съкращаване на сроковете за подписване;

- намаляване на броя, прецизиране на формата и опростяване на процедурата по докладване от страна на бенефициента, МЗ и УО за изпълнението на ОПОС на различните нива - проект, мярка и програма, както за целите на докладване на напредъка в изпълнение, така и по отношение изпълнението на мерките за информация и публичност.

Разработена и утвърдена е нова процедура за предлагане, одобрение и налагане на финансови корекции спрямо разходи, съфинансирани от структурните фондове и КФ при неспазване на правилата за обществени поръчки, в рамките на ОПОС, във връзка с приемането на ПМС № 134 от 05.07.2010 г. на МС относно методологията за определяне на финансовите корекции.

б) Направени са изменения в осем броя образци на контролни листа от Процедурния наръчник на ОПОС, от които три са допълнени в посока на увеличение броя на контролните

дейности, които следва да бъдат извършени. Това са контролните листове за осъществяване на контрол при:

- подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1;
- проверка на искане за средства на ниво мярка от УО;
- проверка на финансов отчет на ниво мярка от УО.

Извършените изменения целят повишаване на обхвата на извършените проверки на място и тяхното документирание, както и опростяване на някои от процедурите по изпълнението на ОПОС, свързани с темповете на възстановяване на извършените разходи от бенефициентите.

Направените изменения са в резултат на междинна/текуща оценка на изпълнението по приоритетни оси 1 и 2, и идентифицирани от страна на УО проблеми в хода на изпълнение на ОПОС. Предприетите корективни мерки са за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г. и са свързани с налагане на финансови корекции, включително и оттегляне на финансирането на част от одобрените проекти, и изменение на Стратегическия план за Техническата помощ по програмата за периода 2007-2013 г., в който е заложено и финансирането на проект за избор на външен оценител за извършване на ежегодна оценка на изпълнението на ОПОС.

**Създадената национална правна рамка за управление на оперативните програми, в частност - на ОПОС, съответства като цяло на регламентите на ЕС и обхваща основните стъпки от процеса на управление на средствата на Общността. Резервите, които могат да се изразят по отношение на качеството на националната правна рамка, са свързани с нейното систематично развитие, детайлна изчерпателност и навременност, за целите на предварителното осигуряване на условия за добро управление на оперативните програми и средствата за тяхната реализация.**

**2. Анализ и оценка на постигнатото съответствие между целите, приоритетите и критериите за оценка на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” с определените в националните стратегически и планови документи в секторите за управление на водите и отпадъците.**

### **2.1. Води**

Държавната политика за отрасъла водоснабдяване и канализация, като част от водостопанската политика на страната се определя от Министерския съвет, който приема Стратегия за развитие и управление на водоснабдяването и канализацията в Република България. Стратегията е разработена от МРРБ през 2004 г. със срок за действие до 2020 г.<sup>38</sup> Със стратегията се определят основните цели, приоритетите, етапите, необходимите средства и източниците на финансиране за изграждане и развитие на ВиК системите, и за повишаване на качеството на ВиК услугите. Другите документи, определящи политиката в сектора, са:

- Национална стратегия за развитие и управление на водния сектор до 2015 г.
- Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС за пречистване на отпадъчни води от населени места, 2003 г.
- Национална програма за приоритетно изграждане на градски пречиствателни станции за отпадъчни води (ГПСОВ).

Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС относно пречистване на отпадъчни води от населени места, както и Националната програма за приоритетно изграждане на градски пречиствателни станции за отпадъчни води (ГПСОВ), са двата основни програмни

<sup>38</sup> Забележка: Срокът за действие е посочен на страницата на МС, независимо че по-голямата част от планираните мерки и дейности в стратегията са със срок на изпълнение до 2015 г.

документа, пряко произтичащи от ангажиментите на страната, свързани с присъединяването към ЕС. Разработени са в изпълнение на директивите на ЕС в областта на опазване на водните ресурси и хронологично предхождат Националната стратегия за развитие и управление на водния сектор до 2015 г., и Стратегията за развитие и управление на водоснабдяването и канализацията.

**Анализът на посочените документи показва общо сходство по отношение на целите на документите, определените приоритети, поставените въпроси за решаване и набора от мерки и действия, предвидени за постигане на поставените цели и индикаторите за тяхното измерване. Известни различия са установени по отношение на обема и структурата от изходните данни, ползвани при разработване на стратегическите или програмни документи, както и при определената финансова рамка.**

При всички стратегически и програмни документи се цели комплексно или интегрирано решаване на идентифицираните проблеми. Предложените мерки и действия налагат както извършване на изменения в правната рамка за регулиране на отношенията в сектора, така и институционално развитие и/или укрепване на административния капацитет на отговорните за изпълнението им страни. Оценените като необходимост законодателни промени са насочени към:

- решаване на идентифицираните проблеми със собствеността върху водоснабдителните и канализационни системи и съоръжения;
- регулиране на управлението на ВиК услугите, с акцент върху стимулиране на публично-частното партньорство;
- регулиране на цените и качеството на ВиК услугите чрез мерките и действията на специализиран регулаторен орган<sup>39</sup>.

**Към 30.03.2011 г., част от определените като необходими в стратегическите документи нормативни промени са реализирани, но с голямо закъснение и не в пълен обем.**

2.1.1. При стратегическите и програмни документи като основна цел е определено устойчивото ползване на водните ресурси, в условията на басейново управление на трансграничните води, при гарантиране екологичната устойчивост на водните системи и националните интереси, свързани с осигуряването на необходимата по количество и качество вода, за нуждите на сегашните и бъдещите поколения. Тази основна цел намира отражение в общо формулираната главна стратегическа цел на ОПОС - „Подобряване, запазване и възстановяване на естествената околна среда и развитие на екологичната инфраструктура”. В частта на приоритетна ос 1, целта основно е насочена към постигане на съответствие с изискванията на Европейското екологично законодателство в областта на изграждане на канализационни системи, включително и СПСОВ. Такова общо съответствие е постигнато както между целите на ОПОС в частта на съответната приоритетна ос, така и в частта на определените цели по реализираните през одитирания период процедури за конкурентен подбор на проекти.

а) Независимо от общото съответствие между основните и специфични цели на националните политики (стратегически, програмни или планови документи с дългосрочен и средносрочен характер) е налице основно различие между начините, мерките и приоритетите, набелязани за постигане на тези цели в националните политики и определените приоритети в ОПОС, в частта ѝ на приоритетна ос 1. Така например, в Националната стратегия за развитие и управление на водния сектор до 2015 г., определената в т. 4 политика на финансиране на мерките и дейностите за изпълнение на стратегията, като

<sup>39</sup> Функции и задачи, които в момента частично се изпълняват от ДКЕВР, като Стратегията за развитие на ВиК сектора няма предвид този регулатор.

основни източници на средства са посочени - потребителите на вода, републиканския бюджет за осигуряване на национално съфинансиране, общинските бюджети, Предприятието за управление на дейностите по околната среда (ПУДООС), средствата по предприсъединителните и структурните фондове на ЕС, грантови средства по различни донорски програми извън ЕС, банкови кредити и привлечени средства от частни инвеститори. Стратегията предвижда конкретна насоченост на средствата, съобразно източниците, изхождайки от потенциалния им обем както следва:

- средствата от ползвателите на вода - за покриване на експлоатационните разходи по предоставяне на услуги в сектора;
- средствата от Републиканския бюджет на страната - само за покриване на дела на националното съфинансиране при финансиране на средства от фондовете на Общността;
- средствата от общинските бюджети - за финансиране на изграждането на инвестиционни проекти от общинско значение с характер на публични инвестиции;
- средствата на ПУДООС - за осигуряване на Националната система за мониторинг и контрол и стопанисването на минералните води, както и за финансирането на малки проекти по приетата от МС Програма за приоритетно изграждане на ГПСОВ или водоснабдителни съоръжения в населените места без изградена водоснабдителна мрежа;
- средствата по ИСПА - за ангажиментите на страната по Директива 91/271/ЕС и за изпълнение на Програмата за нейното прилагане;
- средствата от структурните фондове - за проекти, свързани с осигуряването на пълен воден цикъл в по-големите населени места.

**Очевидно е несъответствието между предвидената политика на финансиране при разработване и приемане на Националната стратегия през 2004 г., и определената в ОПОС специфична цел в частта ѝ на приоритетна ос 1 - „...опазване и подобряване на екологичното състояние на водите в страната.....” чрез „...намаляване на несъответствието на дела от населението, включено към канализационна система, както и постигането на съответствие с Директива 91/271/ЕС.....”, изпълнението на която е предвидено да се постигне с финансиране, осигурено от предприсъединителните фондове. Причините за това са както недостатъчният финансов ресурс по предприсъединителните фондове за цялостно изпълнение на Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС, така и закъснението, и недостатъчната ефикасност при изпълнение на част от предвидените в секторните политики мерки<sup>40</sup>.**

**Към момента само два от изпълняваните двадесет и девет<sup>41</sup> договора за безвъзмездна финансова помощ за реализирането на инфраструктурни проекти в областта на управление на водите са за интегриран воден цикъл. Това са проектите на общините Габрово и Враца, които са насочени пряко към постигане на целите на Националната стратегия за развитие и управление на водния сектор до 2015 г.**

б) Оперативните програми са един от инструментите за провеждане на националните секторни политики. Значителното закъснение при изпълнение на ангажиментите по Директива 91/271/ЕС, за изграждане на канализационни мрежи и ПСОВ както в агломерации над 10 000 е.ж., така и в тези с над 2 000 е.ж., естествено определя необходимостта от фокусиране на националните приоритети във връзка с изпълнение на Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС.

**Насочването на преобладаващата част от финансовия ресурс на ОПОС към приоритетно изграждане на канализационни мрежи и пречиствателни съоръжения в**

<sup>40</sup> Предвидените срокове за изменения в националната регулаторна рамка за управление на водите, както и предвидените срокове за плановете за управление на речните басейни и др.

<sup>41</sup> Броят на ДБФП за финансиране изграждането на инфраструктура в рамките на ос 1 на ОПОС е определена на база представения от УО към 09.11.2010 г. регистър на ДБФП

**агломерации с над 2 000 е.ж., за които преходния период изтича на 31.12.2014 г. не може да се оцени като грешка, а по-скоро като подкрепа на факта, че поставените цели в секторните политики не са постигнати в предвидените срокове.**

2.1.2. Критериите за оценка на изпълнението на целите на ОПОС в частта на приоритетна ос 1 като „население, свързано към СПСОВ“; „допълнително население обслужено от проекти за отпадъчни води и нови и рехабилитирани ПСОВ“, съответстват на стратегическите и оперативни цели в националните програмни документи в областта на управлението на водите.

За средата на програмния период - 2010 г., определените спрямо базовата 2007 г. критерии и показатели за измерване на постигането на целите на оперативната програма в частта ѝ на приоритетна ос 1 са:

- увеличаване на дела на населението на страната, включено към СПСОВ с 17,9 (седемнадесет цяло и девет) на сто<sup>42</sup>;
- нарастване на допълнителното население, обслужено от проекти, свързани с третиране на отпадъчните води с 1 250 000 ж.;
- увеличаване броя на новоизградените или рехабилитирани ПСОВ - с 21 (двадесет и един) броя.

Съгласно процедурния наръчник на ОПОС<sup>43</sup>, освен физическите индикаторите за изпълнение на програмата (за изпълнение, за резултат и за вложени средства) на наблюдение и докладване подлежат и финансовите индикатори за изпълнение на програмата. Финансовите индикатори също се наблюдават на ниво проект, мярка, програма, и определят постигнатия напредък в изпълнението на ОПОС на база реално изплатените средства от структурните фондове. Всички индикатори се характеризират с мярка/мерна единица, базова стойност и целева стойност, като за определяне на базовите стойности по ОПОС е възприет статичния модел на определяне<sup>44</sup>.

**В ОПОС са предвидени физически индикатори за измерване на резултата от изпълнението по отделните приоритетни оси и не са изрично предвидени финансови индикатори за наблюдение и оценка степента на изпълнение на програмата. Финансовият напредък, измерващ степента на усвояване на предвидените по оперативната програма средства на Общността е от значение само за бенефициента на помощта. От значение за Общността е постигнатият екологичен ефект с предвидените средства за изпълнение на оперативните програми, в помощ на провежданите секторни политики. Следва да се има предвид обаче, че не винаги високата степен на усвояемост на средствата гарантира постигането на максимален екологичен резултат.**

## **2.2. Отпадъци**

Секторната политика на Република България в областта на управление на дейностите по отпадъците се основава на два програмни документа:

- Национална програма за управление дейностите по отпадъците (НПУДО) и
- Програма за прилагане на Директива 1999/31/ЕС за депониране на отпадъците.

2.2.1. При стартирането на ОПОС от 2007 г. се изпълнява НПУДО за периода 2003-2007 г. През 2008 г. е приета актуализация на плана за действие по изпълнението на НПУДО. Понастоящем се изпълнява приетата от МС през 2009 г. НПУДО за периода

<sup>42</sup> По данни на НСИ

<sup>43</sup> Част I УО, раздел I, версия 05

<sup>44</sup> Базовата стойност на индикатора се определя еднозначно, в съответствие с предварително измерена в определен момент референтна стойност.

2009-2013 г.<sup>45</sup>. Програмата определя стратегията за устойчиво управление на отпадъците и рамката за взимането на решения в съответствие със законодателството, и политиката на ЕС.

Поставят се десет стратегически цели, въз основа на които са разработени мерки и план за действие, а именно:

- предотвратяване и намаляване на образуването на отпадъците;
- увеличаване на количествата рециклирани и оползотворени отпадъци;
- подобряване на организацията по разделяне, временно съхранение, събиране и транспортиране на отпадъците;
- екологосъобразно обезвреждане на отпадъците;
- правно регулиране на управлението на отпадъците, ускоряване прилагането на законодателството и политиката в областта;
- увеличаване на инвестициите в сектора и прилагане на принципите „отговорност на производителя” и “замърсителят плаща” при интегрирано управление на отпадъците;
- осигуряване на база данни за отпадъците;
- укрепване на административния капацитет на институциите, отговорни за управлението на отпадъците в страната;
- участие на обществеността;
- развитие на устойчиви системи за управление на специфичните потоци отпадъци.

Определената в ОПОС, в частта на приоритетна ос 2, главна цел е да се подобри управлението на отпадъците в страната в съответствие с дефинираната в Общата стратегия за управление на отпадъците в ЕС от 1996 г., йерархия за управление на отпадъците (превенция, оползотворяване и крайно обезвреждане) и да се подобри състоянието на почвите и подземните води и да се намали частта от територията на страната покрита със стари депа за битови отпадъци. **Тази цел съответства както на поставените цели от Националната програма за управление на дейностите по отпадъците, така и на европейското и национално законодателство.**

**Допустимите за финансиране в рамките на оста индикативни типове дейности** като:

- доизграждане на системи от регионални съоръжения/ инсталации за обезвреждане на битови отпадъци;
- изграждане на съоръжения за предварително третиране, включително за компостиране, сортиране и сепариране на отпадъци, едновременно с въвеждането в експлоатация на новоизграждащите се регионални депа за битови отпадъци;
- изграждане на центрове за рециклиране на отпадъци едновременно с въвеждането в експлоатация на новоизграждащите се регионални депа за битови отпадъци;
- изграждане на регионални съоръжения за рециклиране на строителни отпадъци и отпадъци от разрушаването на сгради;
- поетапно прекратяване на експлоатацията и последваща рекултивация, и закриване на съществуващи депа за битови отпадъци<sup>46</sup>, **от своя страна съответстват на част от мерките и дейностите, определени за постигане на заложените в НПУДО стратегически цели.**

2.2.2. С основно значение за определяне на политиката и приоритетите на ОПОС 2007-2013 г., е приетата през м. март 2003 г. „Програма за прилагане на Директива 1999/31/ЕС за депониране на отпадъците”. Програмата обръща специално внимание на изграждането на регионални съоръжения за депониране на битови отпадъци и закриване на съществуващите сметища и старите замърсявания с отпадъци, като поставя акцент върху ангажиментите на страната във връзка с изпълнение на изискванията на директивата - до

<sup>45</sup> Документът е приет с Решение № 1 на Министерския съвет от 09.01.2009 г.

<sup>46</sup> които не отговарят на изискванията на нормативната уредба и съвременните технически стандарти

01.01.2012 г. да се постигне намаляване на биоразградимите отпадъци на 75 на сто от общо постъпващите в депата за твърди битови отпадъци. За постигане на поставените от Директивата цели, в програмата е определен комплекс от нормативни, административно-организационни, технически и финансови мерки, а като основен приоритет се посочва изграждането на система от регионални депа за обезвреждане на битови отпадъци. Финансирането на изпълнението на заложените в програмата мерки, свързани със закриването на съществуващи депа за отпадъци, неотговарящи на европейските и национални нормативни изисквания, както и на нерегламентираните сметища е предвидено да бъде за сметка на общинските бюджети. **Независимо от това, в рамките на приоритетна ос 2 на ОПОС, тези дейности са определени като допустими за финансиране.**

2.2.3. Определените в приоритетна ос 2 на ОПОС индикатори за измерване и оценка степента на постигане целите на оперативната програма, подобно на тези по приоритетна ос 1, са насочени към екологичния ефект от реализиране на финансираните проекти по програмата и се делят на:

- индикатори за резултат - брой население, обслужвано от регионални системи за управление на отпадъците и
- индикатори за изпълнение - брой изградени и завършени интегрирани системи за управление на отпадъците.

За средата на програмния период - 2010 г., определените спрямо базовата 2007 г. критерии и показатели за измерване на постигането на целите на оперативната програма в частта на приоритетна ос 2 са:

- увеличаване броя на населението, обслужено от регионални системи за управление на отпадъците с 1 516 264 ж. и
- нарастване на броя на изградените и завършени интегрирани системи за управление на отпадъците - със седем спрямо базовата 2007 г., определяща броя на завършените интегрирани системи за управление на отпадъците по Програма ИСПА.

Индикаторите за измерване и оценка на степента на постигане целите на ОПОС в частта на приоритетна ос 2 не могат пряко да бъдат извлечени от мерките и дейностите, допустими за финансиране в рамките на оста, тъй като са съобразени с общо установения подход за реализиране на секторните политики за реализиране на интегрирани решения при управление на дейностите по отпадъците.

**Индикаторите, определени в Процедурния наръчник на ОПОС детайлизират и доразвиват системата от индикатори за оценка степента на изпълнение на ОПОС, особено по отношение на проектите по техническа помощ в рамките на съответните приоритетни оси.**

Между целите, приоритетите и критериите за оценка на степента на изпълнение на националните програмни и планови документи, и целите, приоритетите и индикаторите за оценка на степента на изпълнение на ОПОС, в частта на двете приоритетни оси, има висока степен на съответствие, доколкото:

- в преобладаващата част от документите, определящи националните политики, особено в областта на управление на дейностите по отпадъците, средствата на Общността не се разглеждат като източник за финансиране на точно определен кръг от мерки и дейности за тяхното изпълнение;
- целеполагането и приоритизирането на мерките и дейностите, заложи в националните програмни и планови документи с дългосрочен и средносрочен характер е общо определено, и позволява фокусиране и детайлизиране в други планови документи с краткосрочен характер, както и в оперативните програми;
- изпълнението на програмните и планови документи с дългосрочен и средносрочен характер в страната, не се отчита с аналитичността и детайлността на

годишните планови документи, като евентуалното им неизпълнение се приема с висока обществена търпимост.

Допълването на критериите и индикаторите за измерване и оценка на степента на изпълнение на ОПОС, в частта на двете приоритетни оси, в Процедурния наръчник се оценява като доразвиване на системата от индикатори за оценка на изпълнението на програмата на всички нива на управление (програма, мярка, проект) с цел обхващане на допустими за финансиране дейности, като например техническата помощ в рамките на приоритетните оси или финансовите индикатори за оценка на напредъка, независимо от връзката им (пряката или косвена) с индикаторите на оперативната програма.

**II. Анализ и оценка на ресурсното осигуряване и създадената организация за изпълнението на дейностите по Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” в Министерството на околната среда и водите.**

### **1. Административен капацитет**

Устройственият правилник на МОСВ и заповедите на министъра на околната среда и водите за разпределението на функциите и задачите на УО и МЗ за и по повод на изпълнението на ОПОС регламентират функциите и задачите, структурата, числеността на персонала и организацията на работата на Управляващия орган и Междинното звено на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”. През одитирания период от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г. Устройственият правилник на Министерството на околната среда и водите е изменян пет пъти.

#### **1.1. Структура, функции и задачи на УО и МЗ**

1.1.1. Управляващият орган на ОПОС е дирекция “Кохезионна политика за околна среда (КПОС)” в Министерството на околната среда и водите (МОСВ), която е отговорна за управлението и изпълнението на ОПОС в съответствие с принципа за добро финансово управление.

Дирекцията е структурирана в следните отдели и сектори<sup>47</sup>:

- „Програмиране, партньорство, информация и публичност”;
- „Управление и оценка на програмата” със сектор „Оценка на програмата”;
- „Финансово управление и контрол”;
- „Мониторинг и докладване”

1.1.2. Междинното звено (МЗ) е структурата, която действа под отговорността на Управляващия орган на съответната оперативна програма или изпълнява определени задължения от негово име по отношение на бенефициентите, изпълняващи операциите. "Ръководител на междинно звено" е ръководителят на администрацията, определена за междинно звено по съответната оперативна програма, или на администрацията, в рамките на чиято структура се намира междинното звено по съответната оперативна програма, или оправомощеното от него лице. Междинното звено на ОПОС е дирекция „Фондове на Европейския съюз за околна среда” в МОСВ.

Отделите в дирекцията са<sup>48</sup>:

- „Предварителен контрол”;
- „Оценка, търгове и договаряне” с 3 направления в отдела - „Води”, „Отпадъци” и „Биоразнообразие”;
- „Финансова дейност” с 3 направления - „Верификация”, „Плащания” и „Счетоводство”;
- „Мониторинг”.

<sup>47</sup> Органиграма на дирекция „КПОС” за 2008 г. и 2009 г., представена в приложение № 2

<sup>48</sup> Органиграма на дирекция „ФЕСОС” за 2008 г. и 2009 г., представена в приложение № 3

През м. ноември 2009 г. е приет Устройствен правилник, съгласно който дирекция „Фондове на Европейския съюз за околна среда“ изпълнява функции само на МЗ, а функциите по управление на проектите, финансирани от предприєдинителните фондове на ЕС се поемат от новосъздадената дирекция - „Европейски и международни проекти“.

1.1.3. Основните задачи на дирекциите, изпълняващи функциите на УО и МЗ, са определени с УП на МОСВ. В рамките на одитирания период структурата на МОСВ е претърпяла значителни промени, довели до отмяна на действащия УП на МОСВ<sup>49</sup> и приемането на нов. В контекста на значителните промени в структурата на министерството могат да се определят и промените в дейността на дирекция „ФЕСОС“, която до приемането на УП на МОСВ с ПМС № 274 от 20.11.2009 г. осъществява управлението и отговаря за изпълнението на проекти, финансирани от ИСПА и КФ, а след това - само за проекти, финансирани от КФ.

Разпределението на функциите и задачите между двете дирекции, в качеството им на УО и МЗ е въз основа на заповеди на министъра на околната среда и водите в качеството му на едноличен орган на изпълнителната власт, отговорен за провеждането на държавната политика в областта на околната среда и водите. За одитирания период последователно са издадени три заповеди за разпределение на функциите и задачите между УО и МЗ<sup>50</sup>. Освен разпределението на функциите и задачите между УО и МЗ, със Заповед № РД-220 от 16.04.2008 г. се утвърждават и Системи за управление и контрол на оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“ версия 1, а със Заповед № РД-838 от 08.12.2009 г. Процедурен наръчник за ОПОС.

Функциите на УО и МЗ са детайлизирани и в Системи за управление и контрол на оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“ версия 7, утвърдени със Заповед № РД-839/9.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите.

1.1.4. Съгласно вътрешните актове, свързани с разпределението на функциите и задачите между УО и МЗ, двете звена за управление на ОПОС имат еднакви *групи* задачи с изключение на задачите, свързани с програмиране - в компетентността на УО и задачите, свързани с провеждане на обществените поръчки - в компетентността на МЗ.<sup>51</sup> Това налага прецизиране при детайлното разпределение на задачите в тези групи с цел избягване на дублирането на дейности, което до голяма степен е постигнато.<sup>52</sup>

Измененията в рамките на основните групи задачи, определени в заповедите на министъра на околната среда и водите могат да се класифицират на:

а) задачи, *допълващи* функциите на УО по изпълнение и финансово управление на програмата със задачи по финансово планиране; организацията и контрола на счетоводния процес в рамките на ОПОС; докладването и администрирането на нередности; осигуряването на адекватна одитна пътека и задачи, свързани с извършването на оценки;

б) задачи, детайлизиращи дейностите на УО, свързани с подготовката, избора и одобрението на операциите за финансиране по видове приоритетни оси, съобразно начина на договаряне и според бенефициента;

в) задачи, допълващи функциите на МЗ по провеждането на обществени поръчки за проекти, съобразно приоритетните оси на ОПОС и във връзка с процедурите за определяне на изпълнител по реда на ПМС № 55 от 12 март 2007 г. за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена БФП от структурните фондове на ЕС, Програма ФАР на ЕС и от финансовия механизъм на европейското икономическо пространство за проекти по приоритетна ос 3 на ОПОС;

<sup>49</sup> С ПМС № 274 от 20.11.2009 г., обн. ДВ бр. 94 от 27.11.2009 г.

<sup>50</sup> Заповед №РД- 811 от 29.10.2007 г. ; Заповед №РД- 220 от 16.04.2008 г. в частта ѝ на приложение 1; Заповед № РД-838 от 08.12.2009 г. Заповедите за изменение и допълнение на посочените, в които се променя служител, изпълняващ функциите и задачите на ръководител на УО не са взети предвид. Заповедите са част от електронното досие на ОПОС.

<sup>51</sup> Приложение № 3

<sup>52</sup> Приложение № 4

г) задачи, детайлизиращи дейностите на МЗ, свързани с верификацията и одита, както и с извършването на плащания<sup>53</sup>.

**Разпределението на функциите и задачите между УО и МЗ, както и изменението им в рамките на одитирания период показва стремеж към осигуряване на адекватно разпределение и същевременно детайлизиране на дейностите и задачите в рамките на определените основни функции, с цел недопускане на дублиране на дейности или пропуск от възлагане на такива.**

Извършените промени в разпределението на функциите и задачите между УО и МЗ, както и организацията на дейностите по управление на ОПОС не изчерпват възможностите за прецизиране на организацията на управление на дейностите по ОПОС в дълбочина, с цел избягване на:

а) несъответствието между йерархичната равнопоставеност на УО и МЗ, предполагаща координиране изпълнението на функциите и задачите между тях по хоризонтала и вертикалните отношения, по повод делегирането на функции от УО на МЗ по отношение отчетността и докладването;

б) дублиране на някои дейности в рамките на изпълнение на функциите по консултиране на бенефициентите или регистриране на нередностите;

в) съвместното изпълнение на част от дейностите по подбор и оценка на проектни предложения, с цел сключването на договори за безвъзмездно финансиране, при необходимостта от разделение на функциите и дейностите по подбор, и тези по изпълнение на финансираните по ОПОС проекти. Необходимо е акцентиране върху по-изчерпателно определяне на функциите и задачите по планиране на дейностите по управление на ОПОС в посока:

- обвързването им със стойностното програмиране в годишен аспект, както и
- планирането на тези дейности на база оценка на риска, доколкото оценка на риска в ОПОС през одитирания период е извършвана от УО само на ниво проект, на база оценка на капацитета на бенефициентите от МЗ.

## 1.2. Численост и движение на персонала

За периода от началото на 2007 г. до 2011 г. утвърдената численост на персонала на двете дирекции нараства, независимо от тенденцията към намаляване на състава на държавната администрация, включително и на МОСВ.

Утвърдена численост на персонала <sup>54</sup>		
година	дирекция „КПОС”	дирекция „ФЕСОС”
2008	35	90
2009	42	97
2010	42	56 <sup>55</sup>
2011	57	76

С последните промени на Устройствения правилник на МОСВ (ДВ, бр. 74 от 21.09.2010 г.) числеността на дирекция „КПОС”, като УО, е увеличена на 57 бройки, което представлява 35 % спрямо 2008 г. и 2009 г. Увеличението на персонала е във връзка с организацията и предоставянето на експертна помощ при подготовката на проектни предложения на бенефициенти при процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПОС. Осъществяването на тези функции се подпомага от служители, наети по трудово правоотношение на длъжност „сътрудник по управление на европейски проекти и програми” за срок до приключване на ОПОС.

<sup>53</sup> Приложение № 5

<sup>54</sup> Съгласно УП на МОСВ и разписание на длъжностите по години, утвърдено от министъра на околната среда и водите

<sup>55</sup> През 2009 г. броя на служителите в дирекция „ФЕСОС” намалява, тъй като се създава нова дирекция „Европейски и международни проекти”

Междинното звено на ОПОС е дирекция „Фондове на Европейския съюз за околна среда” в МОСВ. Общата численост на персонала на дирекцията за 2010 г. е 56 служители, като за 2011 г. е увеличена на 76 бр., което представлява нарастване с 35 % спрямо 2010 г.

година	Дирекция „КПОС”			Дирекция „ФЕСОС”		
	план	отчет		план	отчет	
		заети	свободни		заети	свободни
2008	35	29	13	90	81	16
2009	42	34	8	97	87	10
2010	42	37	5	55	53	3

За периода от 2008 г. до 2010 г. има незаети длъжности и в двете дирекции<sup>56</sup>. Съотношението на заетите длъжности спрямо утвърдената численост на УО и МЗ за одитирания период варира между 80 и 95 на сто.

година	Дирекция „КПОС”		Дирекция „ФЕСОС”	
	заети	напуснали	заети	напуснали
2008	29	7	81	22
2009	34	8	87	19
2010	37	7	53	9

Съотношението между напусналите и заетите служители варира между 17 и 27 на сто, като по-висок е дялът на напусналите служители от дирекция „ФЕСОС” през 2008 г. от отдели „Подготовка на проекти, тръжни процедури и сключване на договори”<sup>57</sup> и „Изпълнение на инвестиционни проекти с финансиране от ЕС и международни финансови институции”<sup>58</sup>.

Причините за констатираното движение на персонала са комплексни и се дължат на поне три от петте елемента на контролната среда в МОСВ - политика и практика по управление на човешките ресурси; „тон на върха” или управленска философия и стил на работа и организационна структура и нейните промени. Тези причини, адресирани към детайлите генерират проблеми в организацията на работа в структурните звена и тяхната натовареност; в системата на заплащане и възможностите за кариерно развитие на кадрите, което е риск за добро управление на програмата.

### 1.3. Управление на административния капацитет в УО и МЗ

Ръководителите на УО и МЗ на ОПОС отговарят за актуализирането на политиките и стратегиите за развитие на човешките ресурси, като се съобразяват с всички идентифицирани потребности по време на периодичното оценяване на персонала, както и развитието на целите, задачите и отговорностите на УО и МЗ.

1.3.1. Разработването на длъжностните характеристики е отговорност на прекия ръководител на административното звено, като те се съгласуват от по-горестоящия ръководител, след което се предоставят на главния секретар или упълномощено от него лице и на директора на дирекция за утвърждаване. Служителите потвърждават с подписа си, че са запознати с длъжностната характеристика и че са съгласни с нея. Оригиналите на подписаните длъжностни характеристики се съхраняват в дирекция „Стопанска дейност, човешки ресурси, канцелария и информационно обслужване (СДЧРКИО)”, като един екземпляр от тях се съхранява в служебното досие на държавния служител.

В Наредбата за прилагане на Единния класификатор на длъжностите в администрацията от 01.03.2004 г., са определени минималните изисквания към образователно квалификационната степен, която служителите в администрацията следва да

<sup>56</sup> Одитно доказателство № 20, т. 33 до 34

<sup>57</sup> Отдел „Оценка търгове и договаряне” през 2010 г.

<sup>58</sup> Този отдел не присъства в структурата на МЗ през 2010 г., като функциите му са разпределени в отдели „ПК” и „Мониторинг”

притежават, за да имат право да заемат съответната длъжност. Изискванията към вида образование или допълнителна квалификация следва да са определени в изготвените в съответната администрация длъжностни характеристики. В длъжностните характеристики в дирекциите „КПОС” и „ФЕСОС” са отразени изискванията за заемане на съответната длъжност съобразно функциите на отдела по назначаване и са посочени необходимите знания и компетенции, включително допълнителната квалификация.

От анализа на съответствието между минималните изисквания към *професионалната област* за някои длъжности и фактически притежаваните от назначените служители се установи несъответствие, като общият им брой обаче е незначителен спрямо общия брой на заетите длъжности<sup>59</sup>.

Преобладаващата част от служителите в УО и МЗ притежават по-висока образователно квалификационна степен от минимално изискваната за длъжността.

*Има случаи* на преназначаване или повишаване на служителя от една длъжност на друга длъжност, при които служителите не са подписвали длъжностните характеристики за ново заеманата длъжност, с което да удостоверят запознаването си с новите си задължения.<sup>60</sup>

В служебните досиета на *директорите* на дирекции „КПОС” и „ФЕСОС” липсват длъжностни характеристики за длъжността „*директор*” на съответната дирекция, подписани от назначените в края на 2009 г. директори, с което да бъде установено по надлежния ред, че същите са запознати с преките си задължения.

В служебните досиета на *десет служители* от дирекция „КПОС” липсват актуализирани длъжностни характеристики за съответната длъжност, с което да бъде установено по надлежния ред, че същите са запознати с преките си задължения.

1.3.2. През одитирания период *не е извършван* анализ за необходимия брой на служителите (по длъжности и работни места) за изпълнението на основните функции и дейности в дирекции „КПОС” и „ФЕСОС”<sup>61</sup>. Независимо от това, в хода на управление на ОПОС от ръководителя на УО и МЗ са идентифицирани някои проблеми, свързани с осигуряването на достатъчен административен капацитет за ефективното и ефикасно управление на програмата като:

- кампанийно повишеното натоварване на част от служителите от УО и МЗ в рамките на провеждане на процедурите за конкурентен подбор на проекти за финансиране;

- повишената натовареност на експертите от отдел „Предварителен контрол” във връзка с осигуряване на процеса по верификация на плащанията по ДБФП със становища за законосъобразното възлагане и изпълнение на обществените поръчки от бенефициентите;

- пропорционално нарастващата натовареност на експертите от отдел „Мониторинг” с нарастване броя на ДБФП за финансиране изпълнението на инфраструктурни проекти и др., в резултат на което в края на 2010 г. и началото на 2011 г. броят на утвърдената численост на двете дирекции е увеличена, а за подпомагане дейността по предварителен контрол служители от УО временно са командировани в отдел „ПК” в МЗ.<sup>62</sup>

Със Заповед № РД - 878 от 05.12.2007 г. на министъра на околната среда и водите са утвърдени „Вътрешни правила за провеждане на конкурсни процедури по Закона за държавния служител (ЗДС) в МОСВ”. В съответствие с правилата, министърът на околната среда и водите определя със заповед провеждането на конкурс за назначаване на служители; начина на провеждане на конкурса; комисииите за провеждане на конкурса и назначаването на успешно издържалите кандидати. С протокол на комисията за провеждане на конкурса се определят резултатите от проведения конкурс, допускането на кандидати до конкурса и

<sup>59</sup> Одитно доказателство № 20 - т. 31 до 32

<sup>60</sup> Одитно доказателство № 31 и 44

<sup>61</sup> Одитно доказателство № 20, т. 57

<sup>62</sup> Одитно доказателство № 34 РД-И- 41

критериите за оценяване и подбор на кандидатите. Набирането на персонал се извършва на основание чл. 6, ал. 1 от Наредбата за провеждане на конкурси за държавни служители, като директорите на УО и МЗ на ОПОС отговарят за иницирането на процес за набиране на кандидати. Дирекция „СДЧРКИО”, подпомагана от длъжностното лице по професионално развитието в двете дирекции, поема всички комуникации по набирането на персонал и назначаването на служители, съгласно ЗДС и цитираната наредба.

За одитирания период 2008 - 2010 г. са проведени 12 конкурси за назначаване на служители в двете дирекции. В резултат от тези конкурси са възникнали трудови правоотношения с 86 бр. служители<sup>63</sup>. Без проведен конкурс по трудови правоотношения са назначени 11 бр. служители<sup>64</sup>. Назначените без проведен конкурс 11 бр. служители в дирекциите „КПОС” и „ФЕСОС” през одитирания период са на експертни длъжности<sup>65</sup>. Всички назначения без проведен конкурс са на основание чл. 15 от ЗДС - по заместване.

В МОСВ се ползват стандартни формуляри за договори за служителите на министерството. Преди назначаването, одобрените кандидати се запознават с изискванията за поверителност при работа в министерството и дирекции „КПОС” и „ФЕСОС”, и Етичния кодекс. Служебното правоотношение възниква след подписване от министъра на околната среда и водите на заповед за назначение, която се връчва на назначеното лице срещу подпис. Новоназначените служители подписват и Декларация за поверителност и безпристрастност, която се прилага към Заповедта за назначение. И двата документа след това се завеждат в официалните регистри на дирекция „СДЧРКИО” на МОСВ.

1.3.3. Със Заповед № РД - 192 от 26.02.2010 г. министърът на околната среда и водите утвърждава Вътрешни правила за реда и условията за обучение и квалификация на служителите в МОСВ, включително и дирекции „КПОС” и „ФЕСОС”. В съответствие с тези правила, главният секретар утвърждава Годишен план за задължително и специализирано обучение за съответната година, в т.ч. и за дирекции „КПОС” и „ФЕСОС”. Първоначалното обучение на новоназначени служители по общи въпроси, отнасящи се за публичната администрация, се организира от Института по публична администрация (ИПА), а в рамките на дирекциите „КПОС” и „ФЕСОС” въвеждането и обучението на новоназначените служители се организира и осъществява от началниците на съответните отдели.

С оглед успешното управление на ОПОС, от УО и МЗ е изготвен „Анализ на нуждите от обучение на служителите в дирекции „КПОС” и „ФЕСОС” в МОСВ”, утвърден от министъра на околната среда и водите на 23.04.2009 г. Анализът обхваща периода от м. януари 2008 г. до м. април 2009 г. и има за цел да направи преглед на проведените обучения, и да определи необходимите общи и специализирани обучения за периода до края на 2009 г. Дирекция „КПОС” разработва проект по приоритетна ос 4 „Техническа помощ” на ОПОС в който са предвидени дейности, насочени към извършването на анализи на наличния и необходимия капацитет на дирекцията, на човешките ресурси и на нуждите от обучения. В резултат от изпълнението на този проект от външен изпълнител - „КПИМГ България” са разработени „Стратегия за развитие на човешките ресурси в дирекция „КПОС” за периода 2010 - 2012 г.” и „Подробен специализиран план за необходимите обучения на служителите в дирекция „КПОС” за периода 2010 - 2012 г.” В Стратегията са определени четири приоритетни области за развитието и мотивацията на служителите в дирекцията:

- численост на човешките ресурси - осигуряване на оптимална численост за ефективното управление и успешното изпълнение на ОПОС;

<sup>63</sup> 2008 г. - 46 бр.; 2009 г. - 34 бр.; 2010 - 6 бр.

<sup>64</sup> 2008 г. - 5 бр.; 2009 г. - 2; 2010 г. - 4 бр. Одитно доказателство № 20 т. 57

<sup>65</sup> 6 бр. за длъжността „младши експерт”, 2 бр. „старши експерт”, 2 бр. „главен експерт” и 1 бр. „началник отдел” Одитно доказателство № 31

- развиване на необходимите знания и умения, професионални и технически качества;

- потребности от обучение;

- мотивация на служителите - работата на компетентни и същевременно ангажирани и мотивирани служители е фактор за успешното изпълнение на ОПОС.

С цел повишаване на административния им капацитет, служителите в дирекциите могат да участват в обучения, семинари, работни срещи, както по покана на различни институции, така и по инициатива на самите тях по теми, които са тясно свързани с работата на съответната дирекция и допринасят за повишаване на квалификацията им в съответната област. Обученията се финансират по изготвени и одобрени проекти по линия на приоритетна ос 4 „Техническа помощ” на ОПОС. Копия от материалите от обученията се съхраняват в папката на сървъра на УО и на МЗ, с което се осигурява възможност за повишаване на резултатността от проведените обучения.

За периода 2008 г. и 2009 г. в двете дирекции са изготвени по два различни плана за обучение, съобразно източника на финансиране - ОПОС в частта ѝ на приоритетна ос 4 „Техническа помощ” и бюджета на МОСВ. Първият план е утвърждаван от министъра на околната среда и водите, а другият, като част от общия план за обучение на администрацията в МОСВ - от главния секретар на министерството. През 2010 г. се изготвя един план за обучение на администрацията на МОСВ, който се утвърждава от министъра на околната среда и водите.

В представените отчети за изпълнените обучения за 2008 г. и за 2009 г. **не се съдържат данни за:**

- съотношението между планираното и изпълнено обучение;

- съотношението между брой участници, планирани да бъдат обучени и фактически обучените;

- значението или ефекта от евентуалното неизпълнение на част от предвиденото обучение, поради което не може да се оцени по безспорен начин изпълнението на плана за обучение или резултатността от проведените обучения през одитирания период.

Акцентирайки върху ползата от проведените обучения през 2010 г., от ръководителите на УО и МЗ са представени в дирекция "СДЧРКИО" доклади, за резултатите от участието на служителите на дирекции КПОС и ФЕСОС. В докладите е направена оценка за значението на проведените през 2010 г. обучения за повишаване ефективността при работата на служителите. В доклада на ръководителя на УО, извършените обучения в областта на верификацията на плащанията по оперативните програми, анализите разходи-ползи, идентифициране на подходящи индикатори за изпълнение на проектните предложения, както и работните посещения за обмяна на опит са оценени като „.....важно средство за систематизирано и фокусирано повишаване на капацитета на кадрите в структурата”. В доклада на ръководителя на МЗ, извършените през 2010 г. обучения са оценени като „.....допринесли за личното и професионално развитие, повишаване на знанията и уменията на служителите в дирекция „ФЕСОС”, които да отговорят на високите изисквания за работа с фондовете на ЕС”<sup>66</sup>.

1.3.4. Оценката на служителите е организирана в рамките на процеса на атестиране, съгласно Наредбата за условията и реда за атестиране на служителите в държавната администрация<sup>67</sup>. Съгласно чл. 6, ал. 1 от Наредбата, оценяването на изпълнението на длъжността обхваща периода от 1 декември на предходната година до 20 ноември следващата година. Оценяването на служителите в дирекция „КПОС” се извършва с

<sup>66</sup> Одитно доказателство № 20, точки 48 и 49

<sup>67</sup> Обн. ДВ. бр. 54 от 31 Май 2002 г., изм. ДВ. бр.6 от 23 Януари 2004 г., изм. ДВ. бр.46 от 28 Май 2004 г., изм. ДВ. бр.83 от 18 Октомври 2005 г., изм. ДВ. бр.46 от 6 Юни 2006 г., изм. ДВ. бр.64 от 18 Юли 2008 г., изм. ДВ. бр.92 от 24 Октомври 2008 г., изм. ДВ. бр.5 от 20 Януари 2009 г.

междинна среща в средата на периода и заключителна среща в края му. Текущото изпълнение се следи от съответния пряк ръководител<sup>68</sup>.

В резултат от оценката на изпълнението на служителите на дирекция „КПОС“ през 2008 г. са повишени в длъжност 17 на сто от служителите в дирекцията, а през 2009 г. - 38 на сто от служителите. Атестацията за 2010 г. е извършена по време на одита. В дирекция „ФЕСОС“ са повишени: за 2008 г. - 21 на сто от служителите, за 2009 г. - 8 на сто, а за 2010 г. - 11 на сто.<sup>69</sup> Няма понижени в длъжност служители. Резултатите от извършеното атестиране не се ползват пряко за диференциране на основните възнаграждения на служителите<sup>70</sup>.

Издадени са две заповеди (РД-785 и РД-786 от 20.11.2009 г.) на министъра на околната среда и водите за начина за определяне на допълнителното възнаграждение за служителите в МОСВ. Конкретният размер на допълнителното възнаграждение за служителите се определя от директорите на дирекции, съгласувано с началниците на отдели. Определени са критериите, съобразно които може да се диференцира допълнителното материално стимулиране - съобразно резултатите от извършеното атестиране, оценката на изпълнението на служебните задължения, индивидуалния фонд отработено време и компетентност и отговорност при вземане на решения за служителите на ръководни длъжности.

**В резултат от извършения анализ на степента на осигуряване на управлението на ОПОС с достатъчен административен капацитет за резултатното изпълнение на програмата, съгласно определените критерии и показатели за оценка, се налага становището, че не са положени достатъчно усилия при стартиране на програмата за осигуряване на:**

**- численост на структурните звена, съобразена с анализа и оценката на обема, интензивността и характера на функциите и задачите на структурните звена в УО и МЗ;**

**- провеждане на последователна политика за стимулиране на служителите, достатъчна за намаляване движението на персонала и създаване на предпоставки за кариерно развитие и адекватно възнаграждение.**

**В процеса на изпълнение на ОПОС са предприемани мерки за укрепване и повишаване на административния капацитет на УО и МЗ чрез:**

**- възлагане на определени функции на външни изпълнители (за оценка на капацитета, за мониторинг на изпълнение на проектите или др. консултантски услуги)**

**- увеличаване на числеността на УО и МЗ през 2010 г. с 35 броя на длъжност „сътрудник по управление на европейски проекти и програми“ и**

**- ползване на възможностите за провеждане на обучения, независимо от източника на финансиране. Но предвид необходимостта от предприемане на максимално ефективни мерки за укрепване на административния капацитет, е необходимо да се акцентира върху мерки за привличане на повече и по-квалифицирани експерти, включително чрез подобряване на условията на труд и заплащането.**

<sup>68</sup> Одитно доказателство № 20, т. 24 и 26

<sup>69</sup> Одитно доказателство № 20, точки 25 и 27

<sup>70</sup> Одитно доказателство № 20, т. 24 и 26

## **2. Информационно осигуряване на управлението на ОПОС. ИТ-системи, информационни масиви. Събиране, обработване и съхранение на информация, свързана с управлението и изпълнението на ОПОС.**

### 2.1. Поддържани ИТ-системи за целите на управление и изпълнение на ОПОС.

2.1.1. SAP/R3 - интегрирана информационната система за управление на средствата, предоставяни по Структурните и Кохезионния фондове (СКФ).

Системата осигурява необходимата счетоводна информация при управлението на СКФ и позволява начисляване и аналитично отчитане при всички стопански операции, свързани с Оперативните програми, като УО и МЗ ползват модулите финансово счетоводство, контролинг, управление на инвестиции и управление на проекти.

Създаването, промените и изтриването на потребителските профили в системата, както и дейностите свързани с администрирането и обучението са от компетенцията на Министерството на финансите.

2.1.2. ИСУН - „Информационната система за управление и наблюдение на Структурните и Кохезионния фондове на ЕС в България”<sup>71</sup>, разработена и въведена в експлоатация през м. януари 2009 г.

Технически ИСУН е изградена като централизирана база данни (ЦБД), инсталирана в Министерството на финансите за събиране на финансова и статистическа информация за целите на финансовото управление и сертифицирането на разходите, а също и за целите на наблюдението, оценката, одита и контрола.

Системата позволява автоматично генериране на информацията, необходима за изготвянето на годишните и финалните отчети за изпълнението на оперативните програми, на информация по проекти за целите на одита и друга информация.

В УО и МЗ на ОПОС е разработена система за събиране, систематизиране, подготовка и въвеждане на необходимата информация и/ или данни, подлежащи на вписване в ИСУН. Стъпките, отговорниците и сроковете за въвеждане на данните са описани в Процедурния наръчник за ОПОС.

2.1.3. LOTNAR - инструмент за наблюдение и прогнозиране на *финансовото* изпълнение на всяка оперативна програма, както и навременното въвеждане на корекции, когато това е необходимо. Системата се състои от таблици в MS Excel, които всеки управляващ орган на оперативна програма попълва и поддържа в актуално състояние. Форматът на таблиците е единен за всички УО на ОП, а евентуалните промени, с цел агрегиране на данните, се съгласуват предварително. За координатор на тези процеси е определено МФ.

2.1.4. NOVELL - Novell Open Enterprise Server - базирана работна станция и система от централни сървъри, върху които се съхранява информация, която е йерархично структурирана. Всяка организационна единица /отдел, дирекция, други функционални звена/ има възможност да специализира тази схема, съобразно конкретната необходимост и/ или идеи за управление и контрол.

Сървърният хардуер е високо устойчив на непрекъснат режим на работа. Достъпът до информацията се реализира на база права, определяни от йерархичното ниво на потребителя и служебните му задължения.

2.2. Изисквания към служителите при работата им с ИТ системите и използвани софтуерни продукти<sup>72</sup>.

<sup>71</sup> Постановление на МС № 322 от 19 декември 2008 г.

<sup>72</sup> Одитно доказателство № 28

Всички служители в УО и МЗ на ОПОС притежават определено ниво на компютърна грамотност. Като потребители за работата им са изградени нива на достъп в зависимост от изпълняваната длъжност. Документите, съставяни в електронен вид се съхраняват на две места - на централния сървър и на персоналните им компютри. При необходимост и/ или при риск от загуба на данни, се правят допълнителни копия на информация на външни носители.

На персоналните компютри на служителите в УО и МЗ е инсталирана операционна система Microsoft Windows, а продуктите най-често използвани в процеса на работа са MS Office Word - за обработка на текстова информация, MS Office Excel - за обработка на информация и калкулации в табличен вид, WinRar, WinZip - за архивиране на информация.

### 2.3. Поддържани регистри в ОПОС:

- „Регистър на сключените договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПОС” - поддържа се от отдел „Оценка търгове и договаряне”, като има определени служители (по един от направление „Биоразнообразие”, „Води” и „Отпадъци”) за въвеждането и промяната на данни в регистъра. Регистърът е разделен по приоритетни оси и проведени процедури, като поддържа данни за: номер на договора, дата на сключване на договора, наименование на бенефициента, наименование на проекта, срок за изпълнение на договора и проекта, номера на проектното предложение, размер на безвъзмездната финансова помощ, процента на допустимите разходи, процент на общата стойност на проекта, лице за контакт на бенефициента, координати на лицето за контакт на бенефициента, сключените допълнителни споразумения с номер на допълнителното споразумение, дата на сключването му, кратка информация за какво се отнася допълнителното споразумение<sup>73</sup>;

- „Регистър на нередностите по ОПОС” (в изпълнение на Наредба за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове и програми, съфинансирани от Европейския съюз - обн., ДВ, бр. 97 от 08.12.2009 г.), с поддържан формат, регламентиран в чл. 13, ал. 2, като валутата е в лева и евро<sup>74</sup>;

- „Регистър на получени сигнали/ подозрения за нередности и измами по ОПОС” - поддържа се автономно за МЗ и УО, като информацията която постъпва е различна в зависимост от спецификата на двете дирекции;

- Регистър за „Отчетни документи на ниво процедура” (образец i.13 от Процедурен наръчник) - отдел „Мониторинг и докладване” в УО;

- Регистър „Техническа помощ” по приоритетна ос 4, поддържан от отдел „Управление на програмата” в УО.;

- Регистър за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оси 1, 2 и 3, поддържан от отдел „Управление на програмата” в УО;

- Регистър за конкурентен подбор на проекти по ОПОС, в които се регистрират постъпилите проектни предложения по съответните процедури, отдел „Управление на програмата” в УО;

- „Финансови досиета” на проектите по ОПОС под формата на регистри MS Office Excel, поддържани и актуализирани от отдел „Финансово управление и контрол” в УО;

- Информация за разпределението на лимити, поддържана под формата на регистри MS Office Excel и актуализирана от отдел „Финансово управление и контрол” в УО.

### 2.4. Събиране, обработване и съхранение на информация, свързана с управлението и изпълнението на ОПОС.

Правилата, свързани с осигуряване на адекватна одитна пътека за документиране на изпълнените дейности, извършените стопански операции и осъществените процеси са

<sup>73</sup> Одитно доказателство № 22

<sup>74</sup> Одитно доказателство № 33

определени в СУК и детайлизирани в Процедурния наръчник на ОПОС<sup>75</sup>. С тях се определят:

- видовете и структурата на архивите, съобразно лицата, които ги организират (УО, МЗ и бенефициент) и сроковете за тяхното съхранение;
- изискванията за организацията и документиране на движението на документите, както и тези към лицата, отговорни за съхранението на документите;
- правилата за регистрация на документите в архива, както и изискванията за текущо съхранение на документите в оперативния архив.

Прегледът на правилата и анализът на документите от досиетата на ДБФП и финансираните с тях проекти от одитната извадка показва, че няма изрично изискване за оформяне на *общо* досие на ниво проект, финансиран по ОПОС, което да обединява документацията свързана с избора на проекта за финансиране и изпълнението на сключения впоследствие ДБФП. Най-общо документацията се разделя на документация, свързана с избора на проекти за финансиране, съхранявана в УО, и на документация, свързана с изпълнението на проектите, съхранявана в МЗ. В изпълнение на изискванията на СУК и Процедурния наръчник на ОПОС, в документацията, свързана с избора на проекта, съхранявана в УО се съдържат:

- проектното предложение на кандидата;
- обявата за набиране на проектни предложения и официално одобрените насоки за кандидатстване;
- заповедите за определяне на комисиите за оценка, декларациите и документите по ПМС № 121 от 2007 г., доклада на оценителната комисия и протоколите от заседанията на оценителната комисия на отделните етапи на оценка;
- декларациите на лицата, съгласно ПМС № 121 от 2007 г., доклада на Комитета за избор и координация на проекти;
- кореспонденцията с кандидатите, водена по време на процедурата;
- решения, заповеди и други документи, приети и/или издадени от ръководителя на договарящия орган, отнасящи се до конкретните процедури и проекти. При така създадената организация на съхранение на документацията, посочените по-горе документи **не са систематизирани в рамките на досие на проекта**, а в рамките на процедурата, за която е разглеждан (одобрен за финансиране или отхвърлен проекта). Описаната практика е в нарушение на изискванията на Процедурния наръчник, но „спестява“ дублирането на голям обем от документите, администрирани от УО в рамките на процедурата, които следва да се систематизират в досието за подбор на проекта.

В рамките на досието за изпълнение на проекта, което се съхранява в МЗ, съгласно Процедурния наръчник на ОПОС, се включват договорът за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, с неговите изменения и допълнения, документите, свързани с неговото подписване до верифициране на окончателното искане за средства и одобряването на окончателния доклад от бенефициента, включително исканията за средства, кореспонденцията с бенефициента, доклади за напредък и др. Възприетата практика в МЗ за систематизиране на досието за изпълнение на проекта, води до дублиране на част от документите, съпътстващи исканията за средства. Има несъществени различия по отношение на окомплектоването му с:

- документи, свързани с доказване на изпълнените строителни дейности при реализиране на инфраструктурните проекти;<sup>76</sup>
- копия на платежните документи за извършените плащания по постъпилите искания;
- документите от извършени проверки на място;

<sup>75</sup> т. 2.5. Проследяване пътя на документацията (Одитна следа) от СУК във връзка с Раздел М от част I УО и част II МЗ на Процедурния наръчник на ОПОС.

<sup>76</sup> Документите по ЗУТ и подзаконовите актове, свързани с неговото прилагане

- кореспонденция с бенефициента за и по повод изпълнение на ДБФП;
- становищата от отдел „ПК” за законосъобразното възлагане на обществените поръчки от бенефициента и
- уведомителните писма от МЗ до бенефициента за размера на възстановените суми по постъпилите искания за плащания, съобразно верифицираните суми и/или наложените от УО финансови корекции. Различията са в резултат от неизчерпателното определяне на вида документи, подлежащи на систематизиране в рамките на досието за изпълнение на проекта.

Създадените условия, свързани с информационното и материално-техническо осигуряване на дейностите по ОПОС са изградени и структурирани до степен, която предполага нормалното функциониране и изпълнение на служебните задължения, както и изискванията на разработените правила и регламенти.

Необходимо е да се прецени целесъобразността от поддържането на голям брой регистри (данни) вместо създаване, поддържане и обслужване на единна база данни (например ERP система). Това ще позволи съхранението на всички данни на едно място, ще предотврати вероятността от възникване на проблеми с интеграцията на данните от различните файлове или различните инсталации на съответната система.

Прецизирането на процедурните правила, свързани с организацията и систематизирането на документите в рамките на оперативния архив, поддържан в УО и МЗ, в досиетата на проектите, финансирани в рамките на ОПОС ще допринесе за уеднаквяване на възприетата практика в детайли.

**3. Материално-техническо осигуряване на управлението на ОПОС. Условия на труд. Условия за съхранение на документацията, администрирана в рамките на изпълнение на ОПОС.**

За целите на анализа и оценката на създадените материално-технически условия за управление и изпълнение на ОПОС, е извършена проверка на място в УО и е анализирана получената от МЗ информация.

3.1. При проверката на място в УО е извършено наблюдение на работните места и условията за работа на 47 служители, включително директор на дирекция „КПОС”, помещаващи се в 16 (шестнадесет) броя стаи, две помещения за съхраняване на архив на досиета, както и залата за консултации с бенефициентите<sup>77</sup>.

Работните места на служителите са разпределени съобразно обособените отдели. Стаите с работните места, в повечето случаи са идентични, със средна площ между 15 и 18 кв.м. и с по 4 до 5 организирани работни места, осигурени с компютърна конфигурация и бюро. Осигурените работни места са съобразени с броя на служителите към момента на наблюдението, без възможност за обособяване на нови предвид планираното увеличаване на щата. В северните стаи, които са 50 на сто от работните помещения, за осигуряването на достатъчна осветеност е необходимо да се използва изкуствено осветление през целия работен ден. Ползват се преходни стаи, с което свободната незаета площ на работното място се намалява значително. Не всяко работно място е осигурено с телефон, като възможностите за комуникиране по телефон или факс с бенефициентите и експертите по места е ограничена. Шкафовете и рафтовете в работните помещения са недостатъчни да съхраняват текущата работна документация.

Стаята за консултации, в която понякога се събират повече от 15 представители на бенефициентите не е оразмерена съобразно спецификата на дейностите изпълнявани в нея.

За организацията и съхранението на архива на УО е осигурена стая и помещение в подземното на МОСВ. Помещението в подземния етаж **не отговаря** на изискванията за обособяване на архивно помещение. Високата влажност, ниската температура и разположението на помещението в близост до преминаващи канализационни канали,

<sup>77</sup> Одитно доказателство № 36 точки 1, 3,4, 5 и 7

създава опасност от наводнения, повреждане и унищожаване на съхраняваните документи. Стаята за архив, разположена в партерния етаж, отговаря на изискванията, но е с малка площ, поради което възможността да приема и съхранява документацията е значително ограничена.

3.2. Условието за работа в МЗ са значително по-неудовлетворителни спрямо тези в УО. Работните помещения, предвидени за МЗ се намират на последния етаж, в северното крило в сградата на бул. „М. Луиза” № 22, като височината им е значително по-ниска от помещенията в останалата част от сградата. Всеки служител има осигурено работно място за сметка на намаленото работно пространство, като в някои работни помещения с площ аналогична на работните помещения в УО работят по 7 служители<sup>78</sup>.

Работните помещения не осигуряват безопасни условия на труд по отношение, окабеляване и капацитет на ел. инсталацията (в случаите на необходимост от включване на допълнителни отоплителни тела). Светлината в помещенията е недостатъчна, а стените и подовите настилки - амортизирани и силно замърсени. Липсват помещения за организиране на срещи с бенефициенти, поради което работните срещи с бенефициентите се провеждат във фойето на етажа, а предвидените помещения за архивиране на документацията, свързана с изпълнението на проектите - са крайно недостатъчни. По тази причина, документацията се съхранява в метални шкафове, разположени по коридорите.

**Материално-техническото осигуряване на дейността по управление на ОПОС не може да се оцени като достатъчно за нормалното изпълнение на дейностите на УО и МЗ, особено в частта на осъществяване на ефективна комуникация с бенефициентите, съхранение на документацията на ОПОС и осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд на служителите. В тази връзка е необходимо:**

- осигуряването на допълнителни работни помещения, с работна площ, съобразно числеността на персонала, и краткосрочните перспективи за неговото развитие;

- осигуряването на възможности за пълноценна комуникация с бенефициентите и експертите по финансираните проекти (телефон на всяко работно място, факс);

- осигуряването на архивни помещения, съответстващи на съвременните изисквания за съхраняване на документи;

- при осъществяване на дейности, свързани с оценка на проектните предложения да се осигури по-голяма работна площ предвид големината на работните документи (строителни и архитектурни планове, скици, чертежи, отнасящи се до изграждането на финансираните обекти).

#### **4. Финансово осигуряване на дейностите по управление на ОПОС**

Финансирането на дейностите, свързани с управлението на оперативната програма се осигурява общо по две направления, съобразно източника на средства - ос 4 „Техническа помощ” на ОПОС и от бюджета на МОСВ.

4.1. Основните разходи по бюджета на МОСВ, свързани с управление на ОПОС са за изплащане на трудовите възнаграждения на служителите от УО и МЗ в качеството им на служители от администрацията на министерството, както и на съответстващите им осигурителни вноски и/или обезщетения, дължими за сметка на работодателя. Бюджетът на МОСВ е източник за временно финансиране и на всички останали разходи, свързани с управление на ОПОС до момента на възстановяване на средствата след сертифициране на разходи от сертифициращия орган и изплащането им в рамките на ос 4 ”Техническа помощ” на оперативната програма.

<sup>78</sup> Одитно доказателство № 36

За одитирания период на бюджета на МОСВ са възстановени 4 030 565<sup>79</sup> лв. разходи от извършените по ос 4 на ОПОС „Техническа помощ”. Сумата на възстановените разходи съответства на верифицираните по ос 4 „Техническа помощ” средства<sup>80</sup>. Съгласно представените отчети за касово изпълнение на извънбюджетната сметка на ОПОС за периода 2008 - 2010 г., разходите за издръжка на управлението на оперативната програма възлиза на 4 078 143 лв. Разликата между отчетените и възстановени разходи за финансиране дейността по управление на ОПОС представлява неверифицирани разходи по ос 4. Неверифицираните разходи остават за сметка на бюджета на бенефициента - в случая - бюджета на МОСВ.

4.2. В рамките на ос 4 „Техническа помощ” се финансират разходите за дейности, насочени към подкрепа на изпълнението на оперативната програма, систематизирани в следните групи:

- оценка на постъпили проекти и техния подбор, включително дейността на КИКП (дейност 1);

- организация и провеждане на срещите на Комитета за наблюдение и работните групи и/или подкомитети, формирани към него (дейност 2);

- събиране и анализ на данните от мониторинга на ОПОС (дейност 3);

- финансиране на необходимите човешки ресурси, ангажирани изключително с изпълнението на задачи за управлението, изпълнението, мониторинга, оценката, осигуряването на информация и публичност, контрола и одита на ОП, съгласно разработените национални правила (дейност 4);

- извършване на одит и контрол на ОП или други разходи, свързани с тях, например разходи за проверки на място по операциите, изпълнявани в рамките на ОПОС и др. (дейност 5);

- осигуряване на необходимото оборудване за управлението и изпълнението на ОПОС (дейност 6);

- подготовка, организиране и провеждане на обучения за УО, МЗ, дирекция „Вътрешен одит (ВО)”, КН, КИКП в рамките на програмата с цел укрепване на капацитета им (дейност 7);

- извършване на проучвания, подготовка на експертни доклади, статистически анализи, тестове и оценки, включително и такива с общ характер, насочени към оценка на управлението на ОПОС, както и наемане на външни експерти за подобряване системата за изпълнение на ОП или подготовката на програмните документи за следващ програмен период (дейност 8);

- подкрепа на изпълнението на бъдещи проекти, особено свързани с изграждане на инфраструктура по отделните приоритетни оси включително провеждането на обучения на бенефициентите, анализ и оценка на техническите и управленски нужди на бенефициентите, с оглед укрепване на капацитета им за подготовка и представяне на проекти, провеждане на тръжни процедури, договаряне, изпълнение и управление на одобрените проекти (дейност 9).

Отчитането на изпълнението на дейностите по управление на ОПОС се извършва в съответствие с т. 7 „Информационна система от СУК на ОПОС” и съобразно дадените от дирекция „НФ” при МФ указания, свързани с отчитането и ползването на модулите за финансово счетоводство, и управление на бюджетния сектор в системата SAP.

Съгласно договорената финансова рамка на ОПОС, за управлението на средствата по програмата са определени 46 488 622 евро или 90 923 842 лв. за целия програмен период. Определените за управление по ОПОС средства формират около 2,6 на сто от общо определените по ОПОС средства.

<sup>79</sup> Одитно доказателство № 21, т. 1

<sup>80</sup> Одитно доказателство № 21, т. 17

Разпределението на средствата за техническа помощ се планира индикативно в годишен аспект със Стратегическия план на ОПОС. Планираните средства за управление на ОПОС за одитирания период са:

Година Показатели	2008 г.	2009 г.	2010 г.
Планирано разпределение на средствата за управление на ОПОС - ос 4 „Техническа помощ” (в лв.)	9 679 853	13 180 239	13 888 548
Численост на УО и МЗ, съгласно УП на МОСВ	125	139	98
Средна стойност на средствата, планирани за финансиране дейността по управление на ОПОС на 1 експерт от УО и МЗ (в лв.)	77 439	94 822	141 720
Средна стойност на средствата, планирани за финансиране на дейностите по управление на водите, отпадъците и биологичното разнообразие на 1 служител от администрацията в МОСВ, ангажирани с изпълнение на съответните програми (в лв.) <sup>81</sup>	31 520	21 177	17 821

От представените данни е видно, че:

- с хода на изпълнение на програмата нараства обема на предвидените средства за реализиране на дейностите по нейното управление;
- за сравнение за същия период е предвидено намаление на бюджетните средства за финансиране на дейностите по управление на секторните политики в областта на управление на водите, отпадъците и биоразнообразието;
- бюджетното финансиране на дейностите по управление на националните политики и програми средно на 1 зает е 8 пъти по-ниско от финансовото осигуряване на управлението на средствата от Общността.

4.3. Анализът на изпълнението на стратегическия план за техническа помощ по ос 4 на ОПОС показва сходство в степента на усвояване на средствата по останалите приоритетни оси, а именно - недостатъчен финансов напредък за средата на програмния период<sup>82</sup>.

Приоритетни оси	Бюджет (лева)	Договорени средства	% на договорените средства спрямо бюджета на приоритетната ос	Плащания (вкл. аванси)	% извършени плащания спрямо бюджета на приоритетната ос	% извършени плащания спрямо размера на договорените средства
Приоритетна ос 1	2 511 692 222	857 600 830	34.14%	210 302 676	8.01%	23.11%
Приоритетна ос 2	717 288 084	33 721 351	4.70%	4 613 705	0.64%	23.72%
Приоритетна ос 3	202 052 980	55 451 587	27.44%	8 955 476	4.43%	16.15%
Приоритетна ос 4	90 923 842	23 428 769	25.77%	2 735 078	3.01%	11.67%
<b>Общо за ОПОС</b>	<b>3 521 957 127</b>	<b>970 190 937</b>	<b>27.14%</b>	<b>217 606 935</b>	<b>6.18%</b>	<b>22.43%</b>

За одитирания период по Стратегическия план са предвидени 11 361 824 лв., от които са изразходвани 5 355 251 лв. или 47 на сто, и са верифицирани 4 030 765 лв. или 75 на сто от извършените разходи. Разпределението на планираните в Стратегическия план

<sup>81</sup> Средната стойност на осигуреното финансиране на 1 служител, зает с управление на дейностите по управление на водите, отпадъците и биоразнообразието, съгласно установените със ЗДБРБ за съответната година бюджети на МОСВ и тяхното разпределение по Програми 1, 2 и 5 е определена като средна аритметична величина от средните стойности на планираните средства по бюджета на съответната програма на 1 служител.

<sup>82</sup> Одитно доказателство № 47

средства по дейности, определени за финансиране е извършено на база одобрени проекти и/или възложени дейности<sup>83</sup>.

4.3.1. Планираните средства в Стратегическия план за техническа помощ за провеждане на оценителни комисии за оценка на постъпили проектни предложения и организация на заседанията на комитета за избор и координация на проекти (КИКП) за периода 2008 г. - 2010 г. са в размер на 394 336 лв. Изразходваните средства по дейност 1 са в размер на 251 449 лв. и представляват 63,8 на сто от планираните, като всички извършени разходи са верифицирани.

4.3.2. Планираните разходи по дейност 2 за периода 2008 - 2010 г. (за финансиране дейността на КН) са в размер на 368 000 лв., а изразходваните средства са в размер на 80 006 лв. и представляват 22% от планираните. Верифицираните разходи са в размер на 29 на сто от общия размер на изразходваните средства.

4.3.3. Планираните средства по дейност 4 са във връзка с материално стимулиране на заетите с управление на ОПОС служители, съгласно ПМС № 261 от 2008 г. и ПМС № 67 от 2010 г. и включват:

- допълнителни възнаграждения за ефективно отработено работно време на служителите от УО, МЗ и дирекция „ВО”;
- възнаграждения на лица по извънтрудови правоотношения, заети с управлението, координацията, изпълнението, мониторинга, оценката, финансовото управление, контрола и осигуряването на публичност и информация на оперативна програма "Околна среда 2007 - 2013 г.";
- съответстващите на посочените възнаграждения осигурителни вноски.

Делът на средствата по тази дейност преобладават спрямо планираните и изплатени средства по останалите дейности от Стратегическия план на ОПОС и формират между 48 на сто за 2008 г. и 37 на сто за 2010 г. Изпълнението на планираните разходи по тази дейност за одитирания период е между 60 на сто за 2008 г. и 42 на сто за 2010 г.

Неизпълнението на планираните стойности за 2009 г. и 2010 г. е в резултат на планиране на средства за осигуряване на допълнителните възнаграждения за предвиденото увеличение на утвърдената численост на УО или МЗ за 2009 г. Това увеличение се приема от МС с една година закъснение с ПМС № 203 от 13.09.2010 г. С постановлението се осигурява увеличение на числеността на МЗ и УО с 35 допълнителни бройки на длъжност „сътрудник по управление на европейски проекти и програми”.

Общо изразходваните средства по дейност 4 за периода 2008 - 2010 г. са в размер на 1 975 682 лв., като верифицираните разходи възлизат на 1 938 133 лв. Разликата от 37 хил. лева представлява финансова корекция във връзка с извършени разходи, оценени като недопустими от ИА „ОСЕС” в рамките на извършен одит за периода 01.01.2009 г. - 31.12.2010 г.

4.3.4. Изпълнението на планираните средства за подготовка, организиране и провеждане на обучения на служителите от МЗ и УО на ОПОС с цел подобряване на административния им капацитет<sup>84</sup> е 43 на сто. Предвид важността на дейностите, целящи повишаване на административния капацитет на ОПОС, този финансов напредък се оценява като недостатъчен.

4.3.5. Планирането на средства за извършване на проучвания, тестове и аналитични оценки, свързани с оперативната програма, включително наемане на експертна помощ за подобряване системата за изпълнение на програмата и подготовка на програмните документи за следващия програмен период по дейност 8 започва през 2009 г. Целта е

<sup>83</sup> Одитно доказателство № 21

<sup>84</sup> Дейност 7 по Стратегическия план на ОПОС

подобряване на системата за изпълнение на програмата. Предвид закъснението на положителната оценка за съответствие на СУК на ОПОС с изискванията на европейското законодателство, планираните средства в размер на 863 600 лв. остават неувоени. През 2010 г. са планирани 871 376 лева, които са усвоени на 53 на сто.

4.3.6. Изпълнението на дейностите, свързани с Комуникационния план на ОПОС за 2010 г. бележи значителен напредък. Относителният дял на напредъка по изпълнение на Комуникационния план в частта му на мерките, предвидени за публичност на програмата е 79 на сто. Изпълнението на дейностите по разпространение на официалните документи, свързани с ОП до потенциални бенефициенти, ръководства, печатни брошури и различни пакетни документи е 57 на сто. Напредъкът в изпълнението на мерките за публичност през 2010 г. не променя факта, че през 2009 г. акцентът е изместен върху анализа и преоценката на данните от мониторинга върху изпълнението за частта от програмния период 2007 - 2008 г.

**Финансовото осигуряване на дейностите по управление на ОПОС се оценява като достатъчно, доколкото:**

- **значително превишава планираното финансиране по бюджета на МОСВ за управлението на националните политики/ програми в областта на управление на водите, отпадъците и биоразнообразието;**

- **степената на усвояване на предвидените средства по Стратегическия план за техническа помощ на ОПОС по дейностите за увеличаване на административния капацитет е ниска. Това предполага достатъчен резерв от средства за реализиране на предвидените от УО и МЗ дейности за управление на програмата;**

- **относителният дял на верифицираните разходи по финансираните със средствата по Стратегическия план дейности е висок, в подкрепа на факта, че разходването им е в съответствие с европейската и националната регулаторна рамка в областта на изпълнение на оперативните програми.**

## **5. Планиране на дейността по управление и изпълнение на ОПОС**

Годишното планиране на дейностите, свързани с управление и изпълнение на ОПОС се осъществява предимно на финансова основа, а не по видове дейности. За 2008 г. и за 2009 г. този начин на планиране е в **неизпълнение** на разпоредбите на чл. 10 от ПМС № 121 от 2007 г., за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, и по Програма ФАР на Европейския съюз. С постановлението се предвижда<sup>85</sup> разработването от УО и МЗ, в рамките на изготвяне на средносрочната бюджетна прогноза и за целите на годишното планиране, на годишни работни планове, които да включват всички дейности за изпълнение на индикативната годишна работна програма (ИГРП).

През одитирания период в ОПОС не са разработвани годишни работни планове за планиране на конкретните задачи на всяко структурно звено в УО и МЗ<sup>86</sup>. Независимо от това, основните аспекти от дейността по управление и изпълнение на ОПОС се планират годишно, тримесечно и/или месечно както следва:

5.1. С разработените, утвърдени и публикувани Индикативни годишни работни програми (ИГРП), в изпълнение на чл. 8 и чл. 9 от ПМС № 121 от 2007 г., се планират общата стойност на средствата, които УО предвижда за финансиране на одобрените проекти по определените в ИГРП процедури. В индикативните годишни програми се посочват и допустимите бенефициенти. Определеният от министъра на финансите образец

<sup>85</sup> Текстът на чл. 10 от ПМС № 121 е отменен от 31.04.2010 г.

<sup>86</sup> Одитно доказателство № 29

на ИГРП, поставя основен акцент върху размера на средствата за финансиране и вида на процедурите, въз основа на които средствата могат да бъдат договорени, и е недостатъчен за осигуряване на адекватна обвързаност с индивидуалните работни планове на служителите от УО и МЗ.<sup>87</sup>

5.2. Със Стратегическия план за техническа помощ по ос 4 на ОПОС се планират в годишен аспект дейностите за управление на програмата. През одитирания период, акцентът при разработване на Стратегическия план отново е поставен върху годишното разпределение на средствата в рамките на оста, а не на база планирането на последователни мерки и действия, пряко обвързани с поставените в ОПОС цели. Индикативното разпределение по дейности в Стратегическия план на ОПОС през одитирания период е направено въз основа на предвидени за изпълнение проекти и/или възложени дейности.

Разработването на детайлизиран проект на План за усвояване на средствата по ос 4 „Техническа помощ” по:

- дейности,
- мерки и задачи,
- отговорни за изпълнението структурни звена и/или служители;
- размер на средствата, предвидени за изпълнение на дейностите, допустими за финансиране в рамките на оста е извършено за 2011 г. в изпълнение на приетото от представители на ЕК предложение на УО за прецизиране на планирането на управлението на програмата<sup>88</sup>.

5.3. С инструмента за наблюдение и прогнозиране на *финансовото* изпълнение на ОПОС - LOTNAR се планират, в годишен аспект, размера на средствата, предвидени за договаряне по оси и мерки в рамките на оста, и тези, предвидени за плащане<sup>89</sup>. При прогнозиране на средствата за договаряне с този инструмент се вземат предвид планираните в ИГРП видове процедури за оценка и подбор на проектите, финансирани с ДБФП, и очакваната им продължителност, а при прогнозиране на средствата, подлежащи на плащане - броя, стойността и хода на изпълнение на сключените ДБФП, както и очакваната продължителност на процедурите по обработване и верификация на исканията за средства.

5.4. Прогнозиране на плащанията на ниво проект, мярка и програма във връзка с утвърждаването на лимити от СО по сметката на УО се извършва в съответствие с указанията на дирекция „НФ” в МФ<sup>90</sup>, т. 2.2.5.1.4.2 Прогнози за плащания от СУК на ОПОС, във връзка с процедурите за извършване на верификации и плащания от Процедурния наръчник на ОПОС. Към края на 2010 г. прогнозите за плащания се извършват месечно на база постъпилите през предходния месец искания за верификация.

5.5. На ниво изпълнение на договорите за безвъзмездна финансова помощ се планират броя на проверките на място, които следва да се извършат от МЗ в процеса на координация и наблюдение на проектите, финансирани с ДБФП. Броят им е в зависимост от извършената от УО оценка на риска за изпълнението на финансираните с ДБФП проект. През одитирания период е прилагана тристепенна скала за оценка на риска - висок, среден и нисък. Оценката на риска е поставена в пряка зависимост от оценката на административния капацитет на бенефициента. През одитирания период, акцентът при извършването на оценката на административния капацитет на бенефициента от МЗ е поставен върху състоянието и ефективността на създадените системи за управление и контрол.

При прегледа на изпълнението на ДБФП и финансираните с тях проекти от одитната извадка се установи, че оценката на риска, извършвана от УО въз основа на оценката на административния капацитет на бенефициента не е достатъчно ефективен инструмент за

<sup>87</sup> Одитно доказателство № 48 и Одитно доказателство № 20

<sup>88</sup> Одитно доказателство № 21

<sup>89</sup> Одитно доказателство № 21

<sup>90</sup> Писма на МФ № ДНФ №№ 01 и 05 от 2009 г.

превенция от възникването на нередности при изпълнение на ДБФП и управлението на риска. Трестепенната скала за оценка определя широки граници, както за финансовото, така и за процентно изражение на риска, а стандартно определените мерки за управлението му не позволяват да се определят конкретно необходимите мерки и дейности, според спецификите на проекта, изпълняван от бенефициента.

В резултат от текущия и периодичен мониторинг върху координацията и изпълнението на проектите, финансирани по ОПОС, от УО и МЗ са идентифицирани недостатъците в прилаганата система за оценка на риска, и на 30.10.2009 г. е утвърдена нова методика за определяне броя на проверките на място, с която годишното планиране на броя на проверките на място се поставя в зависимост от различни рискови фактори като:

- тип на бенефициента;
- оценка на капацитета на бенефициента;
- размера на одобрената финансова помощ и процента на съфинансиране;
- вида на проекта<sup>91</sup>.

Предстои разработване на методика за системна оценка на риска за изпълнение на цялата оперативна програма. Оценка на риска за изпълнението на цялата оперативна програма не е извършвана в рамките на одитирания период<sup>92</sup>.

5.6. Планирането на дейностите по мониторинг и докладване може да се оцени в контекста на планирането на дейността на Комитета за наблюдение на ОПОС, като част от предвидените, за финансиране по Стратегическия план за техническа помощ, мерки и дейности за изпълнение на наблюдението и контрола по изпълнението на оперативната програма. Предвид изложеното в т. 4.3.2. от Част III „Констатации”, Раздел II „Анализ и оценка на ресурсното осигуряване и създадената организация за изпълнението на дейностите по ОПОС в МОСВ” от настоящия доклад, за степента на усвояване на средствата, предвидени по Стратегическия план за финансиране дейността на КН, **планирането** на дейността по мониторинг **не** може да се оцени като достатъчно ефективно. Тази оценка се различава от оценката на ефективността при **изпълнение** на дейностите по мониторинг и докладване, като част от дейностите по финансово управление и контрол на ОПОС.

**В рамките на одитирания период, процесът на планиране на дейностите по управление и изпълнение на ОПОС не се основава на базата на оценка на риска за постигане целите на програмата, и не обхваща всички функции и дейности на структурните звена в УО и МЗ. Това не означава, че управлението на ОПОС се извършва на случаен принцип или неорганизирано. Фокусирането на всички планови дейности върху стойностното изражение на очаквания напредък при изпълнение на програмата не позволява пряко обвързване на индивидуалните работни планове на служителите в УО и МЗ с ИГРП, Стратегическия план или планираните с инструмента LOTNAR средства за договаряне и/или изплащане в рамките на програмата, приоритетните оси и/или мерките и проектите. Причините за това са комплексни и се дължат на:**

**- пестеливо регламентиране в европейското законодателство на процеса на програмиране, а не на планиране на дейностите, свързани с финансовото управление на средствата на Общността;**

**- липсата на изрично определено задължение, в рамките на заповедите на министъра на околната среда и водите за разпределение на функциите и задачите на УО и МЗ, за разработване и отчитане на годишни работни планове, в изпълнение на чл. 10 от ПМС № 121 от 2007 г.;**

<sup>91</sup> Одитно доказателство № 38, т. 1

<sup>92</sup> Одитно доказателство № 34

- отмяната на изискването за разработване, утвърждаване и отчитане от УО и МЗ на годишни работни планове, включващи всички дейности, свързани с управление и изпълнение на ОПОС, определено в чл. 10 от ПМС № 121 от 2007 г.;

- съдържанието на утвърдения от министъра на финансите образец на ИГРП.

Поставянето на процеса на планиране на дейностите по управление и изпълнение на ОПОС, предимно на основата на изпълнението на финансовата рамка и нейното годишно разпределение в рамките на програмния период, създава риск за постигане на основните цели на ОПОС, в частност на целите на приоритетни оси 1 и 2, а именно - развитие на базисната инфраструктура за управление на водните ресурси и дейностите по третиране на отпадъците в страната.

**6. Изпълнение на дейностите по управление на ОПОС, в частта на наблюдението и контрола, осъществяван от УО, по приоритетни оси 1 и 2.**

6.1. В рамките на одитирания период, по приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в населени места с над 2 000 е.ж. и в населени места с под 2 000 е.ж., попадащи в градски агломерационни ареали” са обявени и затворени 5 процедури - 4 открити процедури за конкурентен подбор на проекти за предоставяне на безвъзмездна помощ и 1 процедура за директно договаряне с бенефициент „Басейнови дирекции за управление на водите”. По две от откритите процедури са сключени договори за техническа помощ и за строителство за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води. Другите две процедури са прекратени през юли 2009 г., с решения № 49 и № 50 на Ръководителя на УО на ОПОС 2007-2013 г., поради поставянето на допълнителни изисквания от страна на ЕК при оценката на проектните предложения с цел гарантиране икономическата им ефективност.

През втората половина на 2010 г. са обявени още 2 процедури за директно предоставяне: BG161PO005/10/1.11/02/16 - за подобряване и развитие на инфраструктура за питейни и отпадъчни води в агломерации с над 10 000 е.ж. и BG161PO005/10/1.11/02/19 - за подготовка за изпълнението на инвестиционни проекти за подобряване и развитие на инфраструктура за питейни и отпадъчни води в агломерации с над 10 000 е.ж. Резултатността от провеждане на процедурите не е анализирана от външния консултант и от одитния екип на СП, тъй като към момента на съставяне на настоящия одитен доклад те не са приключени.

С откриването на тези процедури, УО сменя политиката на договаряне в посока фокусиране на управлението на ОПОС в частта на тази приоритетна ос. Фокусът е изпълнението на най-неотложните ангажименти на страната по Директива 92/277/ЕС - развитието на инфраструктурата за третиране на отпадъчните води на големите агломерации с над 10 000 еквивалентни жители. Възможност за тази промяна дава изменението на § 1, т. 9 от ДР на ПМС № 121 от 2007 г., извършено през 2010 г.<sup>93</sup>, съгласно което в категорията „конкретен бенефициент на безвъзмездна помощ” попадат и допустимите бенефициенти, конкретно посочени в документ, одобрен от КН като единствени субекти, които могат да разработят проектно предложение и да получат безвъзмездна помощ за определена дейност. Такъв документ са публикуваните и утвърдени от министъра на околната среда и водите покана и насоки за кандидатстване.

Причина за промяната в политиката на договаряне са резултатите от:

- извършения от УО и МЗ през първото тримесечие на 2010 г. анализ и оценка на сключените до момента ДБФП и финансираните с тях проекти, както и на постигнатия финансов напредък при усвояване на средствата по ОПОС;

- получената впоследствие оценка на ефективността от изпълнените процедури от външните експерти от Консорциум „Екорис 2009”, както и

<sup>93</sup> ДВ бр. 44

- резултатите от извършените одити от други одитори<sup>94</sup>. **Тези действия на УО могат да бъдат оценени като подходящо използване на нормативно определените възможности за засилване на инициативата от страна на държавната администрация за по-целенасочено провеждане на държавната политика в областта на управление на водите на местно ниво.**

При процедурата за директно предоставяне на БФП до голяма степен се избягват идентифицираните пропуски и/или недостатъци на процедурите за конкурентен подбор на инфраструктурни проекти и проекти за техническа помощ в рамките на ос 1 като:

- липса на механизъм за гарантиране включването на представители на ВиК дружествата в процесите на подготовка и изпълнение на проектите;

- невъзможност, ползваните критерии<sup>95</sup> за техническа и финансова оценка да оценяват и техническите параметри или финансовите разчети на предвидените дейности;

- липса на механизъм за корекция на предложението, в случай че оценителната комисия прецени, че някои от заложените технически параметри или финансови разчети не са обосновани;

- неподвиждане на възможност за отстраняване на кандидат, ако по някои от критериите или под-критериите са получени „0” точки;

- неопределяне на минимален праг от точки, които трябва да бъдат събрани, за да бъде одобрен проекта;

- липса на възможност за отхвърляне на кандидат, при условие, че няма капацитет да управлява проекта;

- невъзможност КИКП да осъществява приоритизация на проектите, освен в случаите на установено двойно финансиране.

Финансирането на проекти за техническа помощ за разработването на инфраструктурни проекти в рамките на приоритетни оси 1 и 2 е допустимо, но не допринася пряко за постигане на основните екологични цели на ОПОС. Затова в оперативната програма не са определени индикатори за измерване на изпълнението. В този смисъл е необходимо обвързване на целите на процедурите за техническа помощ с тези за изграждане на инфраструктурни проекти.

В началото на 2010 г. УО и МЗ вземат решение за извършване на преглед, анализ и оценка на сключените ДБФП в рамките на приоритетната ос. Целта е евентуално прекратяване на онези от тях, които не отговарят на изискванията за икономично, ефективно, и целесъобразно разходване на средствата на Общността. *Предприетите действия са адекватна, но до известна степен закъсняла реакция* на искането на Главна дирекция „Регионална политика” на ЕК, адресирано до министъра на околната среда и водите през м. март 2009 г., за извършване на преглед на извадка от одобрените за финансиране проекти за техническа помощ и изграждане на инфраструктура за питейни и отпадъчни води.

Основните констатации, направени в резултат на прегледа, до които се доближава и оценката на одиторите са насочени към:

- необходимост от конкретизиране на обхвата на дейностите по проектите;

- установени значителни различия в цените за едни и същи дейности в отделните проекти;

- необходимост от ограничаване на обхвата на проектирането;

- одобрени са за финансиране проекти, решаващи проблеми от местен характер.

На база анализа на констатираните при прегледа факти и обстоятелства, свързани с одобрените за финансиране проекти по ос 1, са приети решения за:

<sup>94</sup> Дирекция „ВО” при МОСВ и ИА „ОСЕС”

<sup>95</sup> Обосновка на необходимостта от проекта, Описание на дейностите, График на дейностите и срокове, Системата за наблюдение и оценка, Технически и финансов капацитет на кандидата, Структурно въздействие на проекта

- проектиране на ПСОВ до идейна фаза, а на линейна инфраструктура - до работен проект, след одобрен идеен проект, съгласно ЗУТ;
- намаляване обхвата на водоснабдителната мрежа до трасетата, които съвпадат с канализационната мрежа;
- анексиране на преобладаващата част от ДБФП по ос 1 с цел прецизиране на обхвата от дейности, финансирани в рамките на ДБФП и гарантиране, че изготвените инвестиционни проекти ще отговарят на новия механизъм и на по-късен етап ще е възможно да бъдат финансирани по ОПОС;
- оттегляне финансирането на неприоритетни проекти във връзка с изпълнение на задълженията по директива 91/271/ЕС и на проекти, които не отговарят на новия механизъм във висока степен<sup>96</sup>;
- налагане на финансови корекции по процедури за обществени поръчки на бенефициентите, по които са установени нередности;
- спиране на изпълнението на ДБФП при възникване на определени обстоятелства при нередност и/или съмнение за измама;
- засилване на контрола от страна на МЗ по процедури за обществени поръчки на бенефициентите, включително участие в оценителните комисии и предварителен и последващ контрол;
- осъществяване на допълнителен контрол върху изпълнението на проектите и специално строителните работи.

Резултатите от прегледа на ДБФП, извършен от УО и МЗ са потвърдени впоследствие и от външните експерти на Консорциум „Екорис 2009”, а взетото от Ръководителя на УО Решение № 72 от 26.02.2010 г., за прекратяване финансирането по ОПОС на 5 проекта за изграждане на инфраструктура и спиране плащанията за 9 проекта до извършване на допълнителен одит, съответства на тези резултати.

6.2. По приоритетна ос 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци” е **обявена и закрыта** една процедура за техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти и пет процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за изпълнение на инвестиционни проекти<sup>97</sup>. Проектите, обект на процедури за директно предоставяне на безвъзмездна помощ са включени в Приложение № 1 на ПМС № 209 от 2009 г., за изграждането на регионална система за управление на битови отпадъци. В преобладаващите случаи тези проекти ще се реализират в партньорство с други общини, но не са разработени в резултат на изпълнени проекти за техническа помощ в рамките на оста.

Проектното предложение на Столична община е представено в ЕК за оценка. Към края на 2010 г. нито един от проектите, свързани с изграждане на регионална система за управление на битови отпадъци не е завършен, поради което не попада в одитната извадка с цел анализ и оценка на резултатите от неговото изпълнение.

6.3. Дейностите, насочени към осъществяване на ефективен контрол върху управлението и изпълнението на ОПОС - мониторинг и докладване, са добре развити на различните нива на управление, както в описанието на системите за управление и контрол, така и в процедурния наръчник на оперативната програма.

Системата за мониторинг на ОПОС обхваща всички нива - проект, процедура, приоритетна ос и оперативна програма като информацията се обобщава от ниво проект до ниво оперативна програма.

<sup>96</sup> 4 проекта с обхват между 2 000 и 10 000 е.ж. и 6 проекта с обхват над 10 000 е.ж., и 22 проекта под 2000 е.ж. - виж Доклад на „Консорциум Екорис 2009 г.”, представен с вх. № 04-10-13 от 16.05.2011 г.

<sup>97</sup> С бенефициенти - общините Бургас, Видин, Перник, Ботевград и Столична община.

6.3.1. Мониторингът на **ниво проект** се осъществява от:

- бенефициентите по проектите, които имат задължение да управляват, следят напредъка и докладват на МЗ;
- МЗ, които координират проектите и извършват проверки на място при бенефициентите.

УО има възможност да извършва проверки на място при бенефициентите на база оценка на риска на 5% извадка от проектите по съответната приоритетна ос.

Въз основа на информацията, която събира, обработва и анализира на ниво проект, МЗ изпраща обобщена информация на УО на **ниво процедура**. Информацията на **ниво приоритет и програма** се администрира от УО. УО изработва и представя годишните доклади и окончателният доклад за изпълнение на ОПОС за одобрение на Комитета за наблюдение на програмата.

Част от системата за мониторинг са индикаторите на ОПОС, които са разработени за всяка приоритетна ос. Индикаторите са разделени на два основни вида: финансови и физически. В ОПОС са предвидени само физически индикатори за наблюдение и оценка, които в СУК са доразвити и класифицирани на индикатори за вложени средства; за изпълнение; за резултат и за влияние. Като пропуск в описаната в СУК система за мониторинг се оценява липсата на определени източници на информацията, необходима за наблюдението и оценката на тези индикатори. Особено ясно проличава това по отношение на индикаторите „допълнителен брой обслужвано население от проекти за отпадъчни води” и „население, свързано към ПСОВ”. Тези данни не винаги присъстват в проектното предложение, а когато присъстват, не е посочен източника на информацията, необходима за тяхното определяне.

6.3.2. Докладването за изпълнението на ОПОС става на различни нива, като се прилагат специално разработени процедури, образци на доклади и справки<sup>98</sup>.

6.3.2.1. Бенефициентите, които не са структурни звена или второстепенни разпоредители към МОСВ подават към МЗ месечни справки или доклад за напредък на проект при искане на средства, годишни и окончателни доклади на ниво проект. Докладването на ниво проект става чрез месечни, тримесечни, годишни и окончателни доклади, за които са разработени образци. Съдържанието на докладите е стандартизирано и включва информация за изпълнението на дейностите, включително на тези по информация и публичност на проекта; изпълнението на плана за обществени поръчки; финансовото изпълнение на проекта; данни за отклонения от графика за изпълнение на проекта с обяснение на причините; данни за извършени проверки на място и одити; установени нередности и/или проблеми с предприети мерки за решаването им.

6.3.2.2. Обобщената месечна справка на ниво процедура, подавана от МЗ към УО съдържа освен основните данни за идентификация и продължителност на проекта, и данни за състоянието на проекта; постъпилите искания за средства; извършените плащания; извършените проверки на място; наличието на одобрен окончателен доклад; възложените обществени поръчки и евентуалното наличие на нередности. Справката не съдържа обобщена информация за отклонения в изпълнението на проектите.

6.3.2.3. Във връзка с докладването на резултатите от извършените проверки на място, в Процедурния наръчник на ОПОС са разработени образци, съобразно обекта на проверка - бенефициент или изпълнител по обществени поръчки, възложени от бенефициента. Освен образците на докладите за извършване на проверки на място при изпълнител и бенефициент, в Процедурния наръчник са разработени и контролни листове за подготовка и провеждане на проверка на място.

<sup>98</sup> Раздел G на части I и II на Процедурния наръчник на ОПОС

Основната информация включена в образеца на доклад за проверка на място на изпълнител по приоритетни оси 1, 2 и 3 на ОПОС, по който се докладва работата на изпълнителите по обществените поръчки, е свързана с:

- установени нередности;
- начин на съхранение на документация;
- изпълнение на мерките и дейностите за осигуряване на информация и публичност;
- извършване на докладване.

Утвърденият образец не определя изрично задължение за посочване на данни за постигнатия физически напредък, съобразно индикаторите на ОПОС, изпълнението на графика на извършване на дейностите и др., свързани с естеството на работа на поръчката<sup>99</sup>.

Тези недостатъци не се отнасят за утвърдения образец на доклад от извършена проверка на място на проект при бенефициент. В него се включва достатъчно информация за:

- системата за финансово управление на проекта;
- физическото и финансово изпълнение на предвидените по проекта дейности;
- извършените верификации, плащания, одити, и проверки на място при изпълнителите по проекта;
- констатираните нередности;
- изпълнението на мерките за осигуряване на информация и публичност;
- осигуряването на съхранението на документацията.

6.3.2.4. Докладването към Комитета за наблюдение на ОПОС, Европейската комисия, Комисията по европейските въпроси и контрол на европейските фондове към Народното събрание, дирекция „Координация по въпросите на Европейския съюз” към Министерския съвет, дирекция „Координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕС (АФКОС) към Министерството на вътрешните работи и др., не е изрично регламентирано във вътрешните правила на ОПОС по форма, съдържание, периодичност и др. Това позволява на УО докладване на исканата информация във вид, форма и съдържание, съответстващи на изискванията на потребителя на тази информация.<sup>100</sup>

**Прегледът на решенията на УО и предприетите мерки, на база анализа на информацията от текущия и периодичен мониторинг върху изпълнението на проектите, резултатите от извършените одити, оценката на външни експерти за процедурите за подбор на проекти, показва засилен *стремеж към подобряване на ефективността на управление и изпълнение на ОПОС.***

**В подкрепа на тази оценка са:**

- ясно очертаната тенденция към максимално улесняване на бенефициентите по отношение на изискванията към документите, свързани с проектните предложения като - прилагане към документацията за кандидатстване на подробен списък на документите, които трябва да се представят; намаляване на изисквания брой копия на документи; възможност за допълнително представяне на някои документи, придружаващи проектното предложение и др.<sup>101</sup>;

- преминаване към процедури за директно договаряне, като начин за избягване на недостатъчната подготовка на проектните предложения; идентифицираните несъвършенства на системата за оценяване и критериите за подбор; недостатъчната ефективност на комуникацията с бенефициентите по пътя на общите разяснителни кампании и публикуване на информация за установените от УО и МЗ грешки и

<sup>99</sup> Одитно доказателство № 12

<sup>100</sup> Одитно доказателство № 47 и Одитно доказателство № 43

<sup>101</sup> Доклад на „Консорциум Екорис 2009 г.”, представен с вх. № 04-10-13 от 16.05.2011 г. в частта на анализа на изменението на документите по откритите и затворени процедури (стр. от 75 до края)

несъответствия при кандидатстване и/или изпълнение на финансираните по ОПОС проекти;

- спиране на финансирането на неприоритетни проекти във връзка с изпълнение на задълженията по Директива 91/271/ЕС<sup>102</sup>;

- промяна на методологията за определяне броя на проверките на място на база оценка на риска на ниво проект<sup>103</sup>;

- публикуването на методика за определянето на индикативни стойности на СМР за изграждане на канализационните системи и проектантските хонорари като част от утвърдените на 30.06.2010 г., от министъра на околната среда и водите, Изисквания към инвестиционните проекти по приоритетна ос 1.<sup>104</sup>

**III. Анализ и оценка на резултатите от изпълнение на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” в Министерството на околната среда и водите, в рамките на приоритетни оси 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” и 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци”.**

С цел определяне стойността на индикаторите за измерване и оценка на изпълнението, посочени в ОПОС<sup>105</sup>, е извършен преглед на всички приключени към 30.09.2010 г. или с висока степен на физическа завършеност **инфраструктурни** проекти в областта на управление на водите и дейностите по третиране на отпадъци. Данни за степента на физическо изпълнение на тези проекти са взети от доклада на УО до ЕК, разработен към края на одитния период 30.09.2010 г. - Brief overview of the water infrastructural projects and Sofia waste project Operational Programme “Environment 2007-2013”. В тази връзка в одитната извадка се включват проектите на общините Белослав, Приморско, Сопот, Перник, Хисаря, Вълчи дол, Бургас<sup>106</sup>, Каварна и Главиница, реализирани в рамките на приоритетна ос 1 на ОПОС.

Общата стойност на анализираниите ДБФП и финансираните въз основа на тях инфраструктурни проекти в рамките на приоритетна ос 1 възлиза на 149 212 316 лв., което представлява 21 на сто<sup>107</sup> от стойността на всички, изпълнявани ДБФП, съгласно представения Регистър на договорите.<sup>108</sup>

В одитната извадка няма инфраструктурни проекти в областта на управление на дейностите по третиране на отпадъците. В резултат на закритите 5 процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ос 2 на ОПОС за изграждане на регионални системи за управление на отпадъците, до края на 2010 г. е сключен само един ДБФП с бенефициент община Ботевград<sup>109</sup>. **Затова, заложените към 2010 г. индикатори по ос 2 не са изпълнени и въз основа на тях не може да бъде отчетен и физически напредък в рамките на оста.**

В одитната извадка са включени и шест ДБФП за техническа помощ в рамките на ос 1 и два ДБФП за техническа помощ по ос 2, на база кумулативното прилагане на критериите „договорен срок за изпълнение на ДБФП до края на 2010 г.” и „размер на определеното в договора финансиране”. Такива са договорите с бенефициенти Мездра, Велики Преслав, Николаево, Луковит, Средец и Малко Търново - в областта на управление на водите и Столична община, и Перник - в областта на управление на дейностите по

<sup>102</sup> Одитно доказателство № 37, т. 1

<sup>103</sup> Одитно доказателство № 38, т. 1

<sup>104</sup> <http://ope.moew.government.bg/bg/references>

<sup>105</sup> Индикаторите могат да се определят като физически и за резултат, предвид определената в СУК на ОПОС класификация на индикаторите за измерване и оценка на степента на изпълнение на ОПОС на ниво проект, мярка, програма.

<sup>106</sup> За проекта на Долно езеро.

<sup>107</sup> Приложение № 7

<sup>108</sup> Състояние към 09.11.2010 г. Със забележката, че не са взети предвид прекратените договори. Общата стойност е получена на база първоначално определената с ДБФП стойност. Допълнителните споразумения, с която е намалена стойността по ДБФП не са взети предвид при формиране на одитната извадка.

<sup>109</sup> ДБФП с община Ботевград е сключен на 23.11.2010 г. - Одитно доказателство № 46

третиране на отпадъците. Анализирания ДБФП за техническа помощ в рамките на ос 1 представляват 5 на сто от съвкупността от всички изпълнявани ДБФП и формират 3 на сто от общата им стойност, а тези по приоритетна ос 2 - съответно 6 на сто от сключените договори и 4 на сто от стойността им.<sup>110</sup>

### **1. Анализ и оценка на степента на постигане на целите на приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по ОПОС за периода от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г.**

Анализирани са документите, свързани с одобрените за финансиране проектни предложения, тяхната оценка и подбор, документите, свързани с изпълнението на сключените ДБФП, извършените плащания и осъществения контрол от страна на МЗ.

1.1. Почти всички одобрени за финансиране проекти, отговарят на критериите за подбор и оценка по процедурата, въз основа на която са избрани за финансиране, със забележката, че не всички могат да се оценят като приоритетни, съобразно договорените срокове за изпълнение на ангажиментите на страната, свързани с осигуряване пречистването на отпадъчните води от населените места с над 10 000 еквивалентни жители до края на 2010 г.<sup>111</sup> Сроковете за осигуряване пречистването на отпадъчните води на общините Главиница и Вълчи дол, Мездра, Малко Търново и Николаево, съгласно директивата изтичат през 2014 г.

Исключение прави проектът на община Приморско - „Канализация на северни, южни територии СО „Узунджата”, Втори етап КПС 1А, 2А с колектори и тласкатели до ПСОВ Китен, гр. Приморско”, за който при извършването на техническата и финансова оценка на проекта, оценителната комисия е определила максимален брой точки - 5, за ползите, които проектът допринася за околната среда. Тази оценка се присъжда в случаите на включване в битово-фекална канализация (БФК) на население, формиращо товар в отпадъчните води по БПК<sub>5</sub><sup>112</sup> - над 10 000 е.ж. В проектното предложение на община Приморско, броят на ново включените жители не е изрично определен, но е посочен като очакван ефект от изпълнение на проекта - включване на населението на 3 района в общината. По данни на НСИ за 2010 г. населението на цялата община, наброява 7 144 души. Очакваното натоварване в отпадъчните води по показателя БПК<sub>5</sub> от 10 000 е.ж. е относим за цялото население на общината, а не за 3-те квартала от нея.<sup>113</sup> Допуснатото евентуално несъответствие от оценителната комисия не би повлияло съществено при приоритизиране на проектите за финансиране, доколкото в рамките на ос 1 са финансирани и проекти със значително по-нисък резултат от техническата и финансова оценка<sup>114</sup>.

1.2. На всички ДБФП за финансиране изпълнението на инфраструктурни проекти за изграждане на ПСОВ или канализационна мрежа срокът за изпълнение е удължен, като средната продължителност на периода за отлагане изпълнението на ДБФП варира между 4 и 26 месеца. С най-голямо удължаване на срока за изпълнение на ДБФП е проектът на община Бургас за изграждане на канализацията на кв. Долно Езерово и тласкател до ПСОВ. Една от причините за това е установената след сключването на ДБФП необходимост от изготвянето и приемането на комплексен доклад за съответствие със Закона за устройство на територията (ЗУТ) за обект втора категория, в рамките на проекта<sup>115</sup>.

Срокът за изпълнение на ДБФП **не е** тясно обвързан **само** с изпълнението на дейностите, свързани с изграждане на финансираната инфраструктурен проект. В него се

<sup>110</sup> При определяне на процентното съотношение не са взети предвид посочените като прекратени договори в Регистъра на ДБФП на УО

<sup>111</sup> Одитно доказателство № 5, Одитно доказателство № 7, Одитно доказателство № 2, Одитно доказателство № 12 и Одитно доказателство № 13

<sup>112</sup> Показател за оценка на качеството на водите, в това число на отпадъчните води, определящ биологичната потребност от кислород на петия ден.

<sup>113</sup> Одитно доказателство № 3

<sup>114</sup> Одитно доказателство № 1

<sup>115</sup> Одитно доказателство № 8

включва и времето, необходимо за изпълнение на дейностите по финансов одит на проекта, както и за дейностите, свързани с одобряване от МЗ на окончателния доклад от бенефициента за изпълнение на проекта. Затова, удължаването на срока за изпълнение на ДБФП не във всички случаи означава, че е налице забава при реализиране на проекта, финансиран по този договор и отлагане на постигането на очаквания екологичен ефект.

1.2.1. При част от ДБФП от одитната извадка, срокът за изпълнение е удължен както поради изменение в графика за изпълнение на дейностите, финансирани по проекта, така и поради забава или спиране на плащанията по ДБФП в резултат на необходимостта от допълнителен контрол от страна на МЗ с цел верифициране на разходите по постъпилите искания за плащания.

При ДБФП с община Сопот, за финансиране на I етап от одобреното проектно предложение на общината - „Изграждане на ПСОВ на община Сопот”, обектът е въведен в експлоатация с разрешение за ползване ДК-07-ЮЦР-85 от 09.09.2010 г. Към 01.02.2011 г. по ДБФП са изплатени едва 40 на сто. Една от основните причини за забавяне на плащанията по договора са постъпилите сигнали за нередности по проекта в областта на възлагане на обществените поръчки. Становищата на експертите от отдел „Предварителен контрол” в МЗ са, че има нарушение на разпоредбите на ЗОП от страна на бенефициента, в качеството му на възложител, при процедурите за възлагане на услугите по осъществяване на строителен надзор, инженеринг на ПСОВ и консултантски услуги за разработване на тръжна документация. По тази причина през 2009 г. са спрени плащанията по ДБФП до определянето на размера и налагането на финансова корекция<sup>116</sup>.

1.2.2. Аналогичен е и случаят с проекта на община Хисаря „Интегриран проект за подобряване на водния сектор в гр. Хисаря - компонент 1. Реконструкция и модернизация на ПСОВ - гр. Хисаря”, на обща стойност от 22 200 038 лв. ПСОВ Хисаря е въведен в експлоатация с разрешение за ползване № ДК-07-ЮЦР-11/13.01.2011 г. (съгласно изискванията на ЗУТ) и Сертификат за приемане на обекта в съответствие с изискванията на Договорните условия по ФИДИК, а по ДБФП са изплатени 36 на сто от актуализираната стойност по договора<sup>117</sup>.

Причините за несъответствието между физическото изпълнение на проекта и финансовото по ДБФП са:

- установена нередност при изпълнение на ДБФП, изразяваща се в незаконосъобразно възлагане на обществената поръчка за инженеринг на ПСОВ, съгласно решение на № 130 на КЗК от 17.02.2009 г. и представеното от отдел „Предварителен контрол (ПК)” становище (недатирано). В съответствие с процедурите за верификация през 2009 г., при наличие на данни за нередности, свързани с възлагане на обществените поръчки (ОП), разходите, извършени от бенефициента въз основа на незаконосъобразно сключения договор не се възстановяват, до определянето на размера на финансовата корекция. Исканията за междинни плащания, въз основа на договора за инженеринг, не са изплащани до определената от УО финансова корекция в размер на 10 на сто от стойността на договора през м. 03.2010 г.;

- повторно спиране на плащанията по договора за инженеринг през 2010 г., поради промяна в проекта от страна на изпълнителя, определена в доклад на консултанта, осъществяващ строителния надзор. От МЗ е извършена проверка на място с участието на координатора на проекта, с цел преглед и оценка на възможностите и ефекта от промяна в проекта върху законосъобразното изпълнение на ДБФП. Резултатите от проверката са докладвани на 01.12.2010 г. Извършен е анализ от независим консултант с цел техническа експертиза за оценка на заявления от изпълнителя положителен резултат от промяна в

<sup>116</sup> Одитно доказателство № 6

<sup>117</sup> Одитно доказателство № 4

проекта. Въз основа на анализа за възможен положителен ефект и предвид наложената финансова корекция върху договора за инженеринг поради нарушенията в процедурата по възлагане на ОП, УО взема решение на 07.03.2011 г. за продължаване на плащанията по договора при наблюдаване на икономическия ефект от изпълнението му.

1.3. От анализиранияте 9 инфраструктурни проекта два са за изграждане и/или реконструкция, разширение и модернизация на ПСОВ - проектите на общините Сопот и Хисаря, и седем - за изграждане на линейна инфраструктура, включително изграждане на колектори и канално-помпени станции (КПС) и тласкатели.

1.3.1. Изградените ПСОВ са в населени места с над 10 000 еквивалентни жители и са с максимален капацитет за преработка на отпадъчните води по показателя БПК<sub>5</sub> - от 25 000 е.ж. Отпадъчните води след ПСОВ заустват в приемник II категория (р. Манастирска за ПСОВ Сопот и р. Синя река - за гр. Хисаря).

Ако трябва да се оценят индикаторите на ОПОС за изпълнението на приоритетна ос 1 по показателя „допълнително население, обслужвано от проекти за отпадъчни води (бр.)”, ще възникнат затруднения, доколкото:

- тези данни се съдържат единствено в проектното предложение;
- в повечето случаи не е посочен източника на данните;
- надеждността и достоверността на данните не е гарантирана.

Така например, посочените данни, в проектното предложение на община Сопот са за население от 15 000 жители, като не е посочен изрично броят на жителите, обхванати от битово-фекална канализация (БФК) към момента на сключване на ДБФП за финансиране на „етап I - Изграждане на ПСОВ на общината”<sup>118</sup>. За сравнение, данните за населението на гр. Сопот, определени в различните източници са както следва:

- в Приложение № 1 към Програмата за прилагане на Директива 91/271/ ЕС - население от 9 982 жители, формиращи натоварване по БПК<sub>5</sub> 13 975 е.ж.;

- в Програмата за приоритетно изграждане на ПСОВ в населените места в Република България - население от 12 339 жители, формиращи натоварване по БПК<sub>5</sub> 29 625 екв. жители;

- в Динамичен ред за населението по градове и пол, публикувани от НСИ за периода 2008 - 2010 г. - от 9 330 жители за 2008 г. - до 9 076 жители за 2010 г.;

Освен това, очакваният екологичен ефект от реализиране на проектите на общините Сопот и Хисаря ще се постигне едва, когато се изпълнят останалите етапи от тях, а именно:

- когато се реконструират и модернизират канализационната мрежа и съоръжения в гр. Сопот, включително изграждане на довеждащите колектори до ПСОВ, и се изгради канализационната мрежа в кв. Анево и промишлените зони - (II етап от проекта)<sup>119</sup>;

- когато се изгради битова и дъждовна канализация в три квартала в гр. Хисаря, с общо население от 3 060 жители - (II компонент от проекта).<sup>120</sup>

**Точното определяне на резултатите от изпълнението на ОПОС в частта на приоритетна ос 1 по показателя „допълнително население, обслужвано от проекти за отпадъчни води (бр.)” може да се окаже предизвикателство пред УО. Това ще доведе до затруднения при отчитането на степента на изпълнение на ос 1 на ОПОС по определените в програмата индикатори.**

1.3.2. В резултат от изпълнението на останалите 7 инфраструктурни проекта, ДБФП за които попадат в одитната извадка, са:

- изградени 4 650 м. напорен тръбопровод;
- изградени 77 639 м. канализационна мрежа;

<sup>118</sup> Заедно с кв. Анево и промишлените райони 17 800

<sup>119</sup> Информацията е от проектното предложение - Одитно доказателство № 6

<sup>120</sup> Информацията е от проектното предложение - Одитно доказателство № 4

- рехабилитирана водопроводна мрежа от 22 574 м.;
- новоизградена водопроводна мрежа 1 964 м.<sup>121</sup>.

Проектът с най-голям водоснабдителен компонент, финансиран с ДБФП на стойност 21 127 709 лв.<sup>122</sup> от одитната извадка е община Белослав, като новоизградената и рехабилитирана водопроводна мрежа превишава почти трикратно канализационната, а броят на допълнително включеното население към БФК, съгласно проектното предложение е от 455 жители или 46 435 лв. на 1 жител, включен към БФК.<sup>123</sup>

Тези показатели за изпълнение трудно могат да бъдат обвързани с индикаторите за резултат в ОПОС, без да бъдат адресирани към показателя „допълнително население, обслужвано от проекти за отпадъчни води (бр.)”. Със забележката, че данните, взети от проектните предложения на бенефициентите, търпят критика относно надеждността и достоверността си, общият брой на „допълнителното население, обслужено от проекти за отпадъчни води” възлиза на 53 227<sup>124</sup> жители. *За сравнение, целта за постигане, определена в ОПОС по този показател към края на 2010 г. възлиза на 1 250 000 жители.*

Проектът с най-голям принос към увеличаването на броя на допълнителното население, обслужено от проекти за отпадъчни води, е проектът на община Перник - „Доизграждане канализацията на гр. Перник”. Стойността на ДБФП, по който е финансирано изпълнението на проекта е 33 561 593 лв., а броят на допълнително включеното население към БФК възлиза на 41 177 жители<sup>125</sup> или 815 лв. на 1 допълнително включен към БФК жител.

1.3.3. Продължителността на времето, необходимо за верифициране от МЗ на разходите, включени в исканията за плащания на бенефициентите също варира в широки граници - от 2 до 15 месеца. Най-дълго е забавено възстановяването на разходите по постъпилите искания за плащане на община Сопот, поради постъпилите сигнали за нередности в хода на изпълнение на проекта.

1.4. Анализът на изпълнението на инфраструктурните проекти и констатираните значителни различия между тяхната пределна стойност, определена в ДБФП, включва съпоставка между средните стойности на изпълнените дейности по проектите от одитната извадка по показателите - „евро за 1 км. изградена канализационна мрежа” и - „евро за 1 еквивалентен жител”, спрямо ориентировъчно определените стойности в Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС и публикуваните индикативни стойности за планиране и предварителна оценка на СМР на канализационните системи и проектантските хонорари, като част от изискванията към подготовката на инвестиционните проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС<sup>126</sup>.

Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС е разработена през 2003 г., поради което определените в нея ориентировъчни средни стойности по показателите са значително по-ниски от публикуваните през 2010 г. индикативни стойности за планиране и предварителна оценка на СМР на канализационните системи. Независимо от това, резултатите от съпоставителния анализ, представени в приложение към доклада<sup>127</sup> показват, че 7 от 9-те инфраструктурни проекта са реализирани по стойности, надвишаващи индикативните от 1,10 до 1,83 пъти. Проектите с най-голямо отклонение в посока превишение са:

<sup>121</sup> Приложение № 7

<sup>122</sup> Стойността на ДБФП е посочена, съгласно представения Регистър на договорите, поддържан от МЗ на ОПОС

<sup>123</sup> Одитно доказателство № 1

<sup>124</sup> Приложение № 7

<sup>125</sup> Одитно доказателство № 10

<sup>126</sup> (Т. III от публикуваните Изисквания към подготовка на инвестиционните проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС) <http://ope.moew.government.bg/bg/notice/noticedetail/from/noticecurrent/id/22>

<sup>127</sup> Приложение № 8

- „Интегриран проект за подобряване на водния сектор в гр. Хисаря - компонент 1. Реконструкция и модернизация на ПСОВ - гр. Хисаря”, с бенефициент община Хисаря и на обща стойност от 22 200 038 лв. - 475 евро на 1 е.ж.;

- „Канализация на северни и южни територии СО „Узунджата”, - II етап КПС 1А, 2А с колектори и тласкатели до ПСОВ Китен, гр. Приморско”, с бенефициент община Приморско и на обща стойност от 19 172 770 лв. - 1 534 762 евро на 1 км канализационна мрежа.

Проектите, реализирани на стойност по-ниска от индикативните са:

- „Изграждане на канализацията на кв. Долно Езерово и тласкател до ПСОВ” с бенефициент община Бургас и на обща стойност от 5 363 500 лв. - 194 286 евро за 1 км канализационна мрежа;

- „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ - гр. Главиница”, с бенефициент община Главиница и на обща стойност от 9 582 865 лв. - 311 382 евро за 1 км канализационна мрежа.

Публикуваната методика за определяне на индикативни стойности за планиране и предварителна оценка на СМР на канализационните системи и проектантските хонорари, **не следва да се ползва за:**

- целите на верифициране на разходите по сключени ДБФП - като праг за възстановяване на разходите, извършени от бенефициентите в резултат на проведени процедури за възлагане на обществени поръчки;

- своеобразен регулаторен инструмент на цените на СМР за изграждане на канализационни мрежи и съоръжения, доколкото последните са предмет на пазарно регулиране.

Целта ѝ е да се подпомогнат както бенефициентите при планиране на общия бюджет на проектите, предмет на директно договаряне, на етап - подготовка на проектните предложения, така и експертите от УО и МЗ, участващи в процеса на договаряне. Методиката е резултат от разработка на външни консултанти и не претендира за изчерпателност или прецизност при определяне на индикативните стойности на СМР при изграждане на канализационни мрежи и съоръжения, доколкото не отчита геолого-географските специфики на различните региони в страната. По тази причина се ползва при предварителни консултации и от членовете на оценителните комисии - за преценка на финансовата обосновааност на бюджета на проектните предложения, с цел установяване на необходимостта от доказване и допълнителна обосновка от страна на бенефициента на евентуалните отклонения.

Процесът на определяне на бюджета на проектното предложение не е пряко свързан с разработването или методиката за определяне на анализа „разходи-ползи” или финансово-икономическия анализ, като част от проектното предложение, а го предхожда и цели да осигури адекватна изходна информация за извършването на този анализ<sup>128</sup>.

1.5. Прегледът на досиетата на ДБФП за финансиране на проекти за техническа помощ, попаднали в одитната извадка, определена въз основа на посочените по-горе критерии, показва, че:

1.5.1. Само два от шестте проекта, могат да кандидатстват впоследствие за финансиране изграждането на инфраструктурните проекти, при запазване приоритетите в изпълнението на ОПОС в частта на ос 1 до края на програмния период. Това са проектите на общините Средец и Велики Преслав, които попадат в Приложение № 1 на Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС като населени места с над 10 000 е.ж., за които крайния срок за осигуряване пречистването на отпадъчните води е до края на 2010 г.<sup>129</sup>

<sup>128</sup> Одитно доказателство № 34

<sup>129</sup> Одитно доказателство № 15, Одитно доказателство № 14 и Приложение № 1 на Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС - [http://www.moew.government.bg/recent\\_doc/waters/Doklad\\_za\\_prilagane\\_na\\_Direktiva\\_91\\_271.pdf](http://www.moew.government.bg/recent_doc/waters/Doklad_za_prilagane_na_Direktiva_91_271.pdf)

1.5.2. До края на одитирания период (30.09.2010 г.) няма сключен ДБФП за финансиране изграждането на инфраструктурен проект, който да е разработен в резултат на изпълнението на ДБФП за техническа помощ в рамките на оста.<sup>130</sup>

1.6. Наблюдаваният индикатор за оценка на резултатите от изпълнение на приоритетна ос 1 на ОПОС - „Население, свързано към СПСОВ” в %, с източник НСИ, за периода 2000 г. - 2009 г. показва незначителен темп на увеличение, вариращ от 0,5 до 1,6 на сто. Най-голямо увеличение на показателя се наблюдава през периодите:

- 2000 - 2001 г. от 1,4 на сто;
- 2002 - 2003 г. от 1,3 на сто;
- 2007 - 2008 г. от 1,6 на сто и
- 2008 - 2009 г. от 1,4 на сто, като за 2009 г. относителният дял на населението, свързано към СПСОВ в страната е 45,2 на сто.<sup>131</sup>

**В случай, че тази тенденция се запази, достигането в края на програмния период на ОПОС - 2013 г., стойност на показателя от 66,46 на сто ще се окаже сериозно предизвикателство пред УО на ОПОС.**

**2. Анализ и оценка на степента на постигане на целите на приоритетна ос 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци” по ОПОС за периода от 01.01.2008 г. до 30.09.2010 г.**

2.1. Към края на 2010 г. няма нито един приключен инфраструктурен проект, финансиран в рамките на ос 2 на ОПОС.

**Не са постигнати предвидените за средата на програмния период индикатори за резултат от изпълнението на ОПОС в частта ѝ на приоритетна ос 2:**

- **7 броя изградени и завършени интегрирани системи за управление на отпадъците и**
- **увеличаване на броя на населението, обслужвано от регионални системи за управление на отпадъците, с 1 516 264 жители.**

Част от причините са в резултат от неизпълнение на предвидените в ИГРП, за периода 2008 - 2010 г. за обявяване, процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за изпълнението на проекти в областта на управление на дейностите по отпадъците поради:

- смяна в подхода на договаряне и
- разработване на „Механизъм за развитие на инфраструктурата за управление на отпадъци с подкрепата на ОПОС” с цел фокусиране усилията на УО и МЗ върху изграждане на идентифицираните като цел 23 регионални системи за управление на дейностите по третиране на отпадъците<sup>132</sup>.

2.2. И двата проекта за техническа помощ в рамките на приоритетна ос 2, ДБФП за финансирането на които са попаднали в одитната извадка, съответстват на критериите за допустимост и техническо и финансово съответствие по процедурата, въз основа на която са избрани<sup>133</sup>. Това са проектите за:

- Подготовка на инвестиционен проект „Регионално депо за неопасни отпадъци - община Перник”, с бенефициент община Перник, съвместно с асоцииран партньор община Брезник<sup>134</sup> и
- Подготовка на инвестиционен проект за „Закриване и рекултивация на депо за битови отпадъци в с. Д. Богров”, с бенефициент Столична община<sup>135</sup>.

<sup>130</sup> Одитно доказателство № 22

<sup>131</sup> Приложение № 10

<sup>132</sup> Одитно доказателство № 37

<sup>133</sup> На одитния екип не са представени документи за административно съответствие на оценяваните проекти.

<sup>134</sup> Одитно доказателство № 17

Общата стойност на одобреното финансиране за изпълнение на двата проекта възлиза на 908 500 лв. и формира 4 на сто от стойността на всички ДБФП за техническа помощ по приоритетна ос 2. Разработените проекти са за дейности, свързани с обезвреждането на неопасни битови отпадъци и намаляване на риска от стари замърсявания с отпадъци на територията на страната, и предвидените с тях дейности представляват част/етап от интегрираното решение на проблемите, свързани с управление на дейностите по третиране на отпадъците в двете общини.

### **3. Обобщени резултати от анализа на изпълнението на договорите за безвъзмездно финансиране от одитната извадка, свързани с координацията и контрола на проектите, финансирани в рамките на ос 1 и 2 на ОПОС**

1. Само при три от седемнадесетте проекта, или в 18 на сто от ДБФП от одитната извадка е изпълнен планирания на база оценка на риска брой проверки на място<sup>136</sup>.

Това са проектите на общините Приморско, Хисаря и Каварна, за които, рискът за тяхната реализация е оценен от УО като „среден“. Съобразно методиката за определяне броя на проверките на място, които МЗ следва да осъществи в рамките на тяхното изпълнение е 3 (2 за 2009 г. и по 1 за 2010 г.). Причина за неизпълнението на планирания брой проверки на място е, от една страна недостатъчния административен капацитет на отдел „Мониторинг“ в МЗ, от друга, идентифицираните от УО и МЗ недостатъци на ползваната през периода 2008 - 2009 г. методика за определяне броя на проверките на място при оценка на риска. В подкрепа на решението за промяна в методиката е и фактът, че в резултат от прилагането ѝ рискът за изпълнение на проект за техническа помощ е оценен по-високо от този за изпълнението на инфраструктурен проект.

Такъв е случаят с проекта за техническа помощ на община Велики Преслав за „Подготовка на инвестиционен проект за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в гр. Велики Преслав“ на стойност 1 103 520 лв., в сравнение с проекта на община Перник за „Изграждане на канализационна мрежа на гр. Перник“ на стойност 33 561 593 лв., изпълнението на който в по-голямата си част се извършва на база екзекутиви поради възникналите в хода на изпълнение на СМР непредвидени обстоятелства, довели до изменение на трасето.<sup>137</sup>

2. По пет или в 1/3 от проектите в одитната извадка, са установени и регистрирани нередности, свързани с констатирани нарушения в процеса по възлагане на обществените поръчки.<sup>138</sup> Това са проектите на общините Мездра, Сопот, Хисаря, Главиница и Малко Търново.

В регистъра на нередностите е отбелязана само одобрената финансова корекция на проекта на община Хисаря, като не е посочен точният ѝ размер, както и по кой договор между бенефициента и изпълнителя е наложена. Информацията за характера на установените и регистрирани нередности, посочена в регистъра на нередностите също е непълна и неточна. Липсват данни за договора, по който е установена нередността.

За сравнение, при седем от ДБФП от одитната извадка или в 41 на сто УО е определил и наложил финансова корекция, за което, МЗ е уведомил бенефициента, в кореспонденцията по повод на възстановяване на разходите, включени в съответните искания за плащания.

Наложени са финансови корекции на общините Белослав, Хисаря, Главиница, Сопот, Мездра, Малко Търново и Перник за проекта за техническа помощ за подготовката на инвестиционен проект за изграждане на регионално депо за неопасни отпадъци. Преобладаващата част от наложените финансови корекции са в резултат на допуснати

<sup>135</sup> Одитно доказателство № 16

<sup>136</sup> Приложение № 9

<sup>137</sup> Одитно доказателство № 10

<sup>138</sup> Одитно доказателство № 33

нарушения на националното законодателство в областта на обществените поръчки, установени от отдел „Предварителен контрол” в МЗ на ОПОС, одитори от дирекция „ВО” в МОСВ, или други контролни органи като АДФИ или ИА”ОСЕС”.

**Информацията в регистъра на нередностите, поддържан от УО не е прецизирана по отношение описанието на характера на нередността и не е пълна по отношение размера на нередността (в случаите, в които УО е определил по размер и наложил съответната финансова корекция).**

3. Нито един от бенефициентите по ДБФП, попаднали в одитната извадка не е ползвал възможността за осигуряване на допълнително финансиране с временен характер за разходите си до момента на тяхното възстановяване от ОПОС с източник ПУДООС и предоставяните от предприятието безлихвени заеми. Ползването на тази възможност за допълнително осигуряване на средства за текущо финансиране на разходите на бенефициентите за периода на верификация на разходите е значително по-атрактивно решение от заемообразното ползване на средства от различни финансови институции, тъй като лихвите по ползваните кредити не са допустим за възстановяване разход по оперативната програма<sup>139</sup>. Причините за това могат да се търсят в недостатъчното промотиране на ПУДООС като възможен източник за *временно* финансиране на текущите разходи на бенефициентите. Дейността на предприятието е по-популярна в областта на безвъзмездното финансиране на проекти в областта на околната среда, спрямо която дейност КИКП извършва приоритизиране на проектните предложения по ОПОС, за които се установи възможност за финансиране от друг източник.

Във връзка с осигуряване на възможност за ползване на финансовия ресурс на ПУДООС за целите на съфинансиране на общините, бенефициенти по ОПОС, на своето заседание от 28.02.2011 г. УС на ПУДООС приема правилата за отпускане на безлихвени заеми да се допълнят с нова точка:

**„8.7. Когато ПУДООС се явява съфинансиращ орган по проекти, които ще бъдат изпълнявани и реализирани по Оперативна програма „Околна среда” с бенефициенти общини, могат да бъдат отпуснати безлихвени заеми **в размер, необходим за изпълнение на проекта.**”**

Като основен мотив за изменението на правилата за отпускане на безлихвени заеми в размер, необходим за реализиране на проектите се посочва, че:

„Основен предмет на дейност на ПУДООС е реализация на екологични проекти и дейности за изпълнение на национални и общински стратегии и програми в областта на околната среда. В тази връзка предприятието подпомага дейността на общините, които кандидатстват с проекти по Оперативна програма „Околна среда”.”

По този начин, отпада ограничението на максималния размер от 2 млн лв. на отпуснатите заемообразно средства и предприятието може да реализира част от потенциала си на източник за финансиране в посока тясно взаимодействие с ОПОС.

4. Документирането на осъществения предварителен контрол от отдел „ПК” в МЗ по законосъобразното сключване на обществените поръчки от бенефициентите, за периода 2008 - 2009 г. не е осъществявано достатъчно надеждно за целите на осигуряване на одитна пътека, тъй като преобладаващата част от становищата не са датирани. В резултат - не може да се установи необходимата продължителност от време за изпълнението на предварителния контрол, с оглед планирането и изпълнението на процеса по верифициране на постъпилите в МЗ искания за средства. През 2010 г. този пропуск е отстранен. Установен е недостиг на достатъчен административен капацитет в това структурно звено в МЗ, поради което двама служители от УО са временно командирани за осъществяване на предварителен контрол по проектите.<sup>140</sup>

<sup>139</sup> Одитно доказателство № 35

<sup>140</sup> Одитно доказателство № 34 т. 4

## Част четвърта

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Независимо от усилията, полагани за повишаване на резултатността от управлението и изпълнението на ОПОС, съществува риск, заложените в програмата индикатори за резултат по приоритетни оси 1 и 2 до края на програмния период, да не бъдат постигнати.**

Причините за това са комплексни, разнопосочни и са свързани както с външните фактори, които влияят върху изпълнение на ОПОС, така и с някои пропуски в управлението на програмата за одитирания период.

Външните фактори, допринесли във висока степен за незадоволителното изпълнение на ОПОС към средата на оперативния период са:

- недостатъчното качество на националната правна рамка на управление на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, по отношение показателите навременност, изчерпателност, развитие, стабилност и обхват. През периода 2007 - 2010 г. националната правна рамка се фокусира върху областта на финансовото управление и контрол на средствата на Общността. Динамиката в нейното развитие е в посока допълване на установени в хода на програмния период празнини. Нормативната регламентация се осъществява чрез подзаконови актове, което е предпоставка за чести промени и е допълнителен рисков фактор за осигуряване на добро управление на оперативните програми.

- закъснялата и частична „реформа” в областта на правната регламентация на ниво - управление на водите, затруднява подготовката и изпълнението на проекти в рамките на приоритетна ос 1, с цел гарантиране ефективното участие в този процес на ВиК дружества/ ВиК асоциации.

- липсата на добра координация при разработване на регионалните и местни планове за развитие, в комбинация с изискванията на Закона за собствеността и ползването на земеделските земи (ЗСПЗЗ) - при необходимост от промяна предназначението на земеделска земя и ограничителните условия, предвидени в Наредба №7/1992 г. за хигиенните изисквания за здравна защита на селищната среда - при необходимост от осигуряване на терени за нуждите за изграждане на съоръжения за третиране на отпадъци.

- недостатъчният контрол и високата обществена търпимост при забава или неизпълнение на секторните политики, също са предпоставка за negliжиране осигуряването на устойчивост на резултатите от изпълнение на мерките и дейностите, изпълнявани по донорски програми, в това число и по ОПОС.

Факторите, свързани с установени пропуски в управлението на ОПОС за одитирания период, повлияли негативно върху ефективността от изпълнение на програмата са:

- недостатъчното ресурсно (кадрово и материално-техническо) осигуряване на дейностите по управление на ОПОС за периода 2008 г. и 2009 г. Най-засегнати от своеобразната цикличност при изпълнение на дейностите по управление на ОПОС са УО в процеса на договаряне и отделите, осъществяващи предварителен контрол и мониторинг в МЗ при изпълнение на ДБФП.

- подценяване на процеса на планиране на дейността на всички структурни звена в УО и МЗ, което планиране да се основава на оценка на риска за изпълнение на ОПОС по определените в програмата индикатори, а не само на база оценка на риска за изпълнение на финансираните по програмата проекти и анализа на информацията от текущия и периодичен мониторинг през целия одитиран период.

За преодоляване на изоставането при изпълнение на ОПОС в частта ѝ на приоритетни оси 1 и 2 е необходимо УО да:

- извърши оценка на риска за изпълнение на програмата, съобразно заложените в нея индикатори за резултат;

- да извърши преглед и приоритизиране на идентифицираните по Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС инфраструктурни проекти и потенциални бенефициенти на БФП, които биха допринесли в най-висока степен за постигане на целите на приоритетните оси 1 и 2 по определените в ОПОС индикатори;

- да насочи усилията си върху ускоряване на процеса на договаряне на предоставянето на безвъзмездна финансова помощ, с цел реализиране на проектите с най-висок принос за изпълнение на целите на ОПОС.

## Част пета

### ПРЕПОРЪКИ

За подобряване ефективността от изпълнението на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” в частта на приоритетни оси 1 и 2, на ръководителя на Управляващия орган на програмата и на министъра на околната среда и водите, в качеството му на договарящ орган по програмата се дават следните препоръки:

1. Да се извърши оценка на риска за постигане на индикаторите за измерване на напредъка по ОПОС в частта на приоритетни оси 1 и 2.

2. Да се приоритизират проектите на потенциалните бенефициенти по приоритетна ос 1 на ОПОС съобразно приноса им за изпълнение на поставените цели съобразно индикаторите, заложи в ОПОС, с цел насочване усилията на УО за договаряне на безвъзмездното финансиране за реализиране на тези проекти в рамките на програмния период.

3. УО и МЗ да разработят годишни оперативни планове за дейността си за периода от 2012 г. до края на програмния период, на база на извършената оценка на риска за изпълнение на ОПОС, целите и приоритетите на ОПОС и националните стратегически и/или програмни (средносрочни или дългосрочни) документи, с цел планиране на непосредствените мерки и действия за тяхното постигане. Да се постигне обвързаност между оперативните планове и индивидуалните работни планове на служителите, ангажирани с управлението на ОПОС.

4. Да се извърши анализ на ресурсното осигуряване с необходимия административен капацитет на дейностите за осъществяване на предварителен контрол и координация на проектите, финансирани по ДБФП и да се предприемат действия за ускоряване на процесите по верифициране на плащанията по постъпилите от бенефициентите искания за средства.

5. Да се извърши анализ и преценка на необходимостта от оптимизиране на поддържаните регистри в УО и МЗ (ДБФП, сигнали и нередности) с цел избягване на дублирането и прецизиране на информацията в тях.

На основание чл. 48, ал. 2 от Закона за Сметната палата, в срок до шест месеца от получаване на настоящия доклад, министърът на околната среда и водите и ръководителят на Управляващия орган следва да предприемат мерки за изпълнение на препоръките и да уведомят писмено за това председателя на Сметната палата.

Настоящият одитен доклад е издаден на основание чл. 46, ал. 1 от Закона за Сметната палата и е одобрен с Разпореждане на председателя на Сметната палата № 157 от 20.07.2011 г

В подкрепа на констатациите от одитния доклад са събрани 48 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата на адрес: гр. София 1000, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

**ОПИС НА ПРИЛОЖЕНИЯТА  
КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200001110**

<b>№</b>	<b>Одитни доказателства</b>	<b>Брой листа</b>
1.	Критерии и показатели за оценка	6
2.	Органиграма на дирекция „Кохезионна политика за околна среда” (КПОС) за 2008 г. и 2009 г.	2
3.	Органиграма на дирекция „Фондове за ЕС за околна среда” (ФЕСОС) за 2008 г. и 2009 г.	2
4.	Разпределение по видове задачи между УО и МЗ съгласно Заповед № РД- 220 от 2008 г. на министъра на околната среда и водите	1
5.	Обзор на разпределението на основните задачи между дирекция „КПОС” и „ФЕСОС”	3
6.	Видове задачи по групи, както и наименованието им на дирекция „КПОС” и „ФЕСОС” в качеството им на УО и МЗ на ОПОС, допълнени със Заповед № РД-838 от 08.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите	2
7.	РД-И-51 от 18.04.2011 г. за обобщение на данните от контролните листа за проверка на представената документация по проектите, попаднали в извадката	9
8.	Справка за отклоненията между средните стойности на единица извършени дейности по изграждане на инфраструктурни проекти финансирани по проектна ос 1 и определените индикативни стойности по „Методика за определяне на индикативни стойности на СМР за изграждане на канализационна инфраструктура”	1
9.	Обобщени данни за определените на база оценка на риска брой проверки и реално осъществените	1
10.	Дял на населението в селища с обществено водоснабдяване, обществена канализация и селищни пречиствателни станции за отпадъчни води	1

**РАБОТЕН ДОКУМЕНТ**  
**за определяне на критериите и показателите за оценка**

**1. Одитни процедури:**

- Анализ на получената информация от предварителното проучване

**2. Цел на одитните процедури:**

Определяне на критерии за оценка и показатели към тях

**3. Източници на информация:**

- Работен документ за получаване на разбиране за одитирания обект;
- Работни документи за оценка на риска за обекта и за Сметната палата;
- Работен документ за документиране на резултатите от предварителното проучване

**4. Цели на одита:**

4.1. Да предостави на законодателната и изпълнителната власт, на ръководството на одитирания обект и на други потребители на информацията независима и обективна оценка за напредъка и степента на изпълнение на ОПОС в частта на двете приоритетни оси;

4.2. Да се подпомогне ръководството на одитирания обект за подобряване на резултатността при изпълнение на ОПОС, като се предостави информация, необходима за процесите на вземане на решения, с цел повишаване ефективността на управление на програмата;

**5. Основен проблем:** (описва се накратко проблема и се формулира основния въпрос на одита)

До края на 2010 г. по ОПОС са сключени общо 241 броя договори за безвъзмездно финансиране, с които е поет ангажимента за финансиране реализацията на екологични проекти в областта на 3-те приоритетни оси (управление на водите, отпадъците и биологичното разнообразие на Република България) на обща стойност 984 395 651 лв., представляващи 28 на сто от общия бюджет по оперативната програма. В рамките на двете приоритетни оси, обект на настоящия одит, са сключени 183 договора за безвъзмездна финансова помощ на обща стойност от 915 607 495 лв., формиращи 38 на сто от общата стойност на ОПОС по тези приоритети. Съществува риск, до края на програмния период да не бъдат сключени достатъчно договори за безвъзмездно финансиране с цел усвояване на предвидения по ОПОС финансов ресурс, а ниската степен на изплащане на договорените средства за изпълнение на екологичните проекти от 22 на сто - средно по двете приоритетни оси, обуславят риска от неусвояване на договорените средства до изтичане на крайния срок за разплащане по програмата - 2015 г.

**6. Основен въпрос на проучване:**

Ефективно ли се изпълнява Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” в частта ѝ на приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” и ос 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци”?

Специфични въпроси	Критерии за оценка	Показатели
1	2	3
<b>1. Създадени ли са условия за ефективно изпълнение на ОПОС?</b>		
1.1. Създадената национална регулаторна рамка обхваща ли всички аспекти на регулиране на начина на разходване на средствата от ЕС за да гарантира ефективността на тяхното управление?	1. Приета нормативна уредба (национална регулаторна рамка), регламентираща управлението на ОПОС.  2. Изградена система за управление и контрол на ОПОС	<i>Качествени показатели:</i> -изчерпателност на национална правна рамка по отношение управлението на ОПОС - съответствие с регламентите на ЕС, по отношение управлението на средствата по ОПОС - развитие на системите за управление и контрол на ОПОС, съобразно резултатите от наблюдението и контрола, осъществяван в процеса на изпълнение на ОПОС
1.2. Постигнато ли е съответствие между националните политики в областта на управление на водите и отпадъците и ОПОС в частта и на двете приоритетни оси по отношение на заложените цели и приоритети, мерките за тяхното постигане и индикаторите за наблюдение и оценка?	1. Съответствие на основните стратегически цели и приоритети, определени в националните политики в областта на управление на водите и отпадъците с целите и приоритетите на ОПОС.  2. Синхронизиране на мерките за постигане на стратегическите цели и приоритети от националните политики с предвидените в ОПОС.  3. Съответствие на индикаторите за наблюдение и оценка изпълнението на националните политики с определените в ОПОС в частта и на приоритетни оси 1 и 2.	За измерване степента на изпълнение на поставените критерии не са предвидени отделни показатели.
1.3. Осигурени ли са необходимите ресурси за изпълнение на ОПОС (административен капацитет, информационно осигуряване, материално-технически и финансови)?	1. Осигуряване на необходимия административния капацитет за целите на управление на ОПОС.  2. Осигуряване на необходимата финансова обезпеченост на дейностите, свързани с управление на ОПОС.  3. Информационно и материално-техническо осигуряване на управлението на ОПОС.	1. <i>Качествени и количествени показатели за оценка на административния капацитет:</i> - съотношение на заетите длъжности спрямо утвърдената численост на структурните звена в УО и МЗ в динамика за одитирания период; - движение на служителите в структурните звена в УО и МЗ през одитирания период; - съответствие на образователно квалификационната степен на служителите в структурните звена в УО и МЗ с необходимата за заемане за съответната длъжност; - осигуряване повишаване на професионалната компетентност и умения чрез планирането и изпълнението на допълнително обучение независимо от формата; - правила и процедури за подбор и назначаване на служители, в т. ч. в МЗ и УО; - система за определяне на индивидуалното месечно и/или допълнително

		<p>възнаграждение на служителите и ефективността ѝ за стимулиране развитието на административния капацитет, в т.ч. на УО и МЗ</p> <p>2. <i>Количествени показатели за оценка на финансовата обезпеченост на дейностите:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- бюджет за издръжка на дейността на дирекции „ФЕСОС” и „КПОС” (разходи по разходни параграфи от §01-00 до §05-00, включително и §10-00 по бюджета на МОСВ по години за одитирания период);</li> <li>- размер на усвоените средства по ос 4 „Техническа помощ” на ОПОС, за финансиране на дейностите по управление на програмата за одитирания период;</li> </ul> <p>3. <i>Качествени и количествени показатели за информационната и материално-техническа осигуреност на дейността на УО и МЗ:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- съответствие на броя на осигурените работни места с броя на заетите длъжности в структурните звена в УО и МЗ през одитирания период;</li> <li>- наличие на адекватни правила за достъп, работа, обмен и съхранение на информацията и документите.</li> </ul>
<p>1.4. Създадена ли е необходимата организация за изпълнение на ОПОС?</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разпределение на функциите и задачите, свързани с управление на програмата;</li> <li>- планиране на дейността по управление и изпълнение през одитирания период;</li> <li>- изпълнение на дейностите по управление и реализиране на ОПОС;</li> <li>- наблюдение и контрол.</li> </ul>	<p>1. Адекватно разпределение на функциите и задачите на УО и МЗ и структурните звена в тях.</p> <p>2. Ефективност на управлението на ОПОС.</p> <p>3. Осигуряване на обвързаност на индикативната годишна работна програма по ОПОС с планирането на дейностите в структурните звена в УО и МЗ, респективно с индивидуалните работни планове на служителите.</p> <p>4. Осигуряване на ефективно наблюдение и адекватен контрол по изпълнение на дейностите, свързани с управление и изпълнение на ОПОС.</p> <p>5. Определените индикатори за измерване на напредъка и оценка степента на изпълнение на програмата на различните ѝ нива на управление осигуряват достатъчна,</p>	<p>1. <i>Показатели за адекватно разпределение на функциите и задачите на УО и МЗ и структурните звена в тях:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разпределяне на функциите и задачите, свързани с управление на ОПОС;</li> <li>- липса на дублиращи функции и задачи и/или неразпределени такива;</li> <li>- взети управленски решения, свързани с оптимизиране на процесите по управление на ОПОС през одитирания период;</li> </ul> <p>2. <i>Показатели за ефективност на управлението на ОПОС:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брой проведени процедури за избор на проекти за БФП;</li> <li>- брой сключени договори за БФП;</li> <li>- съотношение между предвидените средства по проведените процедури за избор на проекти за финансиране и договорените;</li> <li>- изменение на оценката на риска на сключените договори за БФП по години за одитирания период;</li> </ul> <p>3. <i>Показатели за осигуряване на обвързаност ИГРП с планирането на дейността на УО и МЗ, структурните им звена и индивидуалните работни планове на служителите:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обвързаност на поставените задачи в индивидуалните работни планове и планираните мерки в годишните планове за дейността на структурните звена в УО и МЗ с определените в ИГРП параметри;</li> <li>- адекватност на планираните мерки и задачи за изпълнение с оглед</li> </ul>

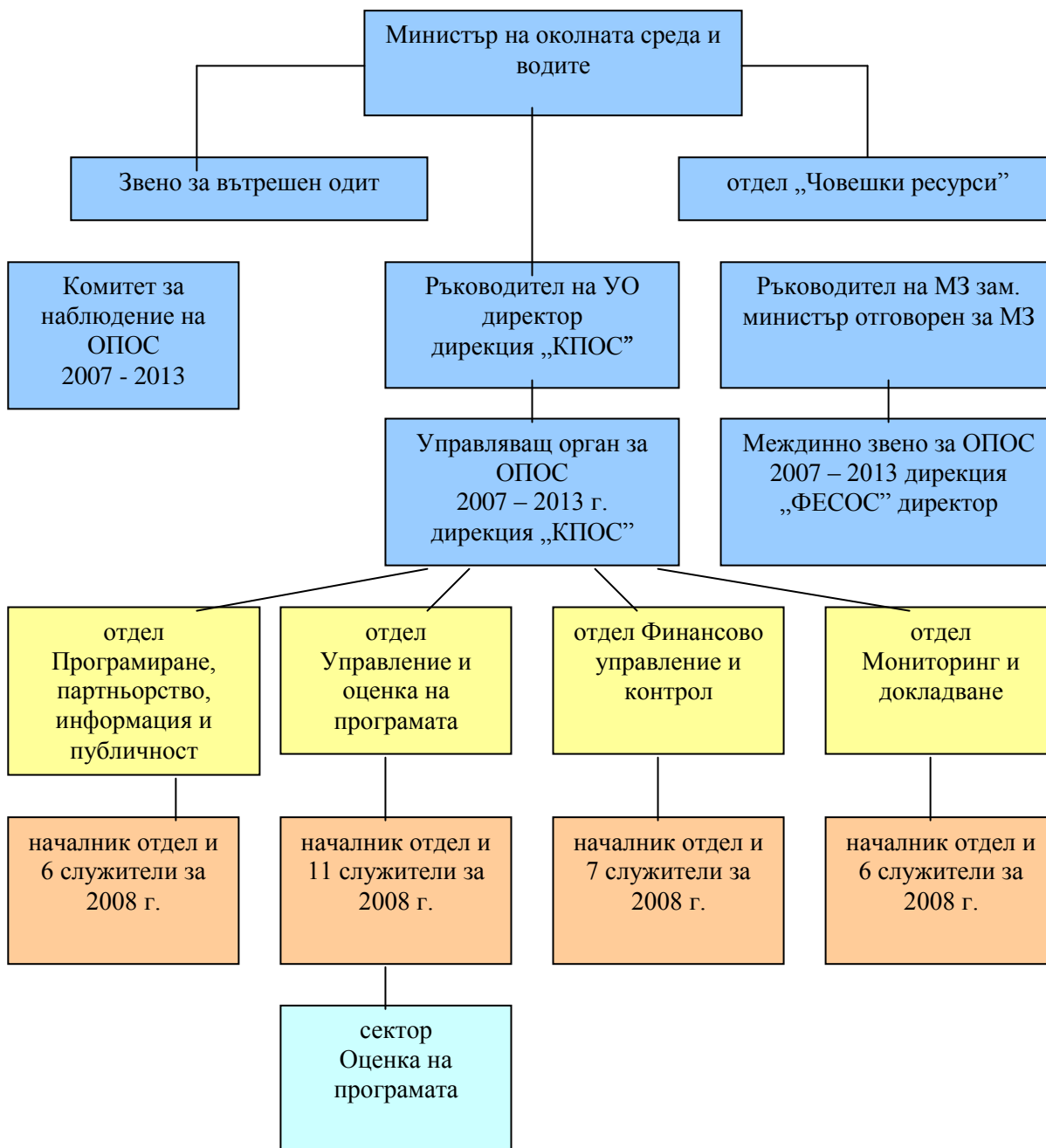
	<p>навременна, надеждна и информация за управлението на ОПОС.</p> <p>6. Осигуряване на ефективно взаимодействие и координация между структурните звена при управлението на средствата по ОПОС, бенефициентите и други заинтересовани страни.</p>	<p>постигане целите на ОПОС и ИГРП.</p> <p><i>4. Показатели за ефективно наблюдение и контрол по изпълнение на дейностите, свързани с управление на ОПОС:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- осигуряване на текущо наблюдение и оценка на степента на изпълнение на планираните мерки и дейности;</li> <li>- ефективност на осъществявания административен контрол по изпълнение на планираните дейности и резултати от атестирането на служителите;</li> <li>- ефективност на системата за отчетност и докладване на изпълнението на ОПОС по определените индикатори и показатели за напредък;</li> </ul> <p><i>5. Показатели за достатъчност на индикаторите за измерване и оценка на напредъка на ОПОС:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- достатъчност, уместност, надеждност, устойчивост и изчерпателност на наблюдаваните индикатори (показатели) за измерване и оценка на степента на изпълнение на ОПОС на различните нива на управление.</li> <li>- обвързаност на индикаторите за измерване и оценка на степента на изпълнение на ОПОС на различните нива на управление с показателите за измерване и оценка на изпълнението на дейностите по управление на програмата.</li> </ul> <p><i>6. Показатели за ефективна координация и взаимодействие между структурните звена в УО и МЗ:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оптималност и икономичност на процесите, свързани с обмен на информация между структурните звена в УО и МЗ, измервани с времетраене на процесите по съгласуване, утвърждаване и/или одобряване;</li> <li>- осигуряване на публичност и информираност при управлението на средствата от ЕС.</li> </ul>
<p><b>2. Постигат ли се целите на програмата?</b></p>		
<p>2.1. Избрани ли са подходящите проекти за финансиране, с оглед постигане на целите на програмата?</p>	<p>1. Съответствие на избраните проекти<sup>141</sup> за финансиране на определените критерии (на ОПОС, на процедурите за подбор, на националните приоритети в областта).</p> <p>2. Реализацията на избраните проекти допринася за постигане на поставените</p>	<p><i>1. Показатели за избор на проекти:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- уместност на процедурите за подбор като видове процедури и критерии за оценка, спрямо целите на ОПОС и приоритетите на националните политики;</li> <li>- резултатност на процедурите за избор на проекти за финансиране в рамките на приоритетни оси 1 и 2, съобразно, броя на сключените</li> </ul>

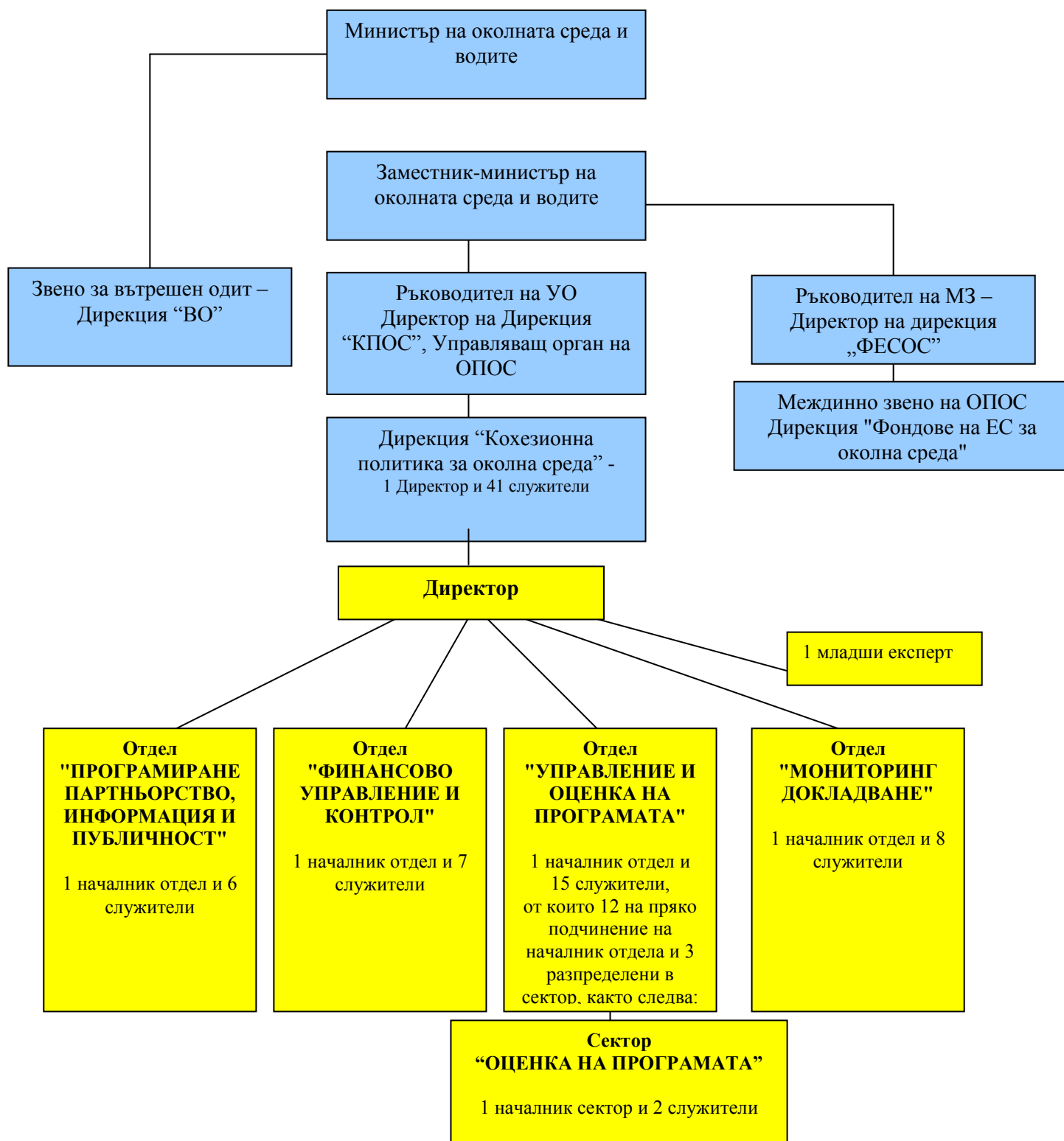
<sup>141</sup> Ще се анализират проектите от одитната извадка

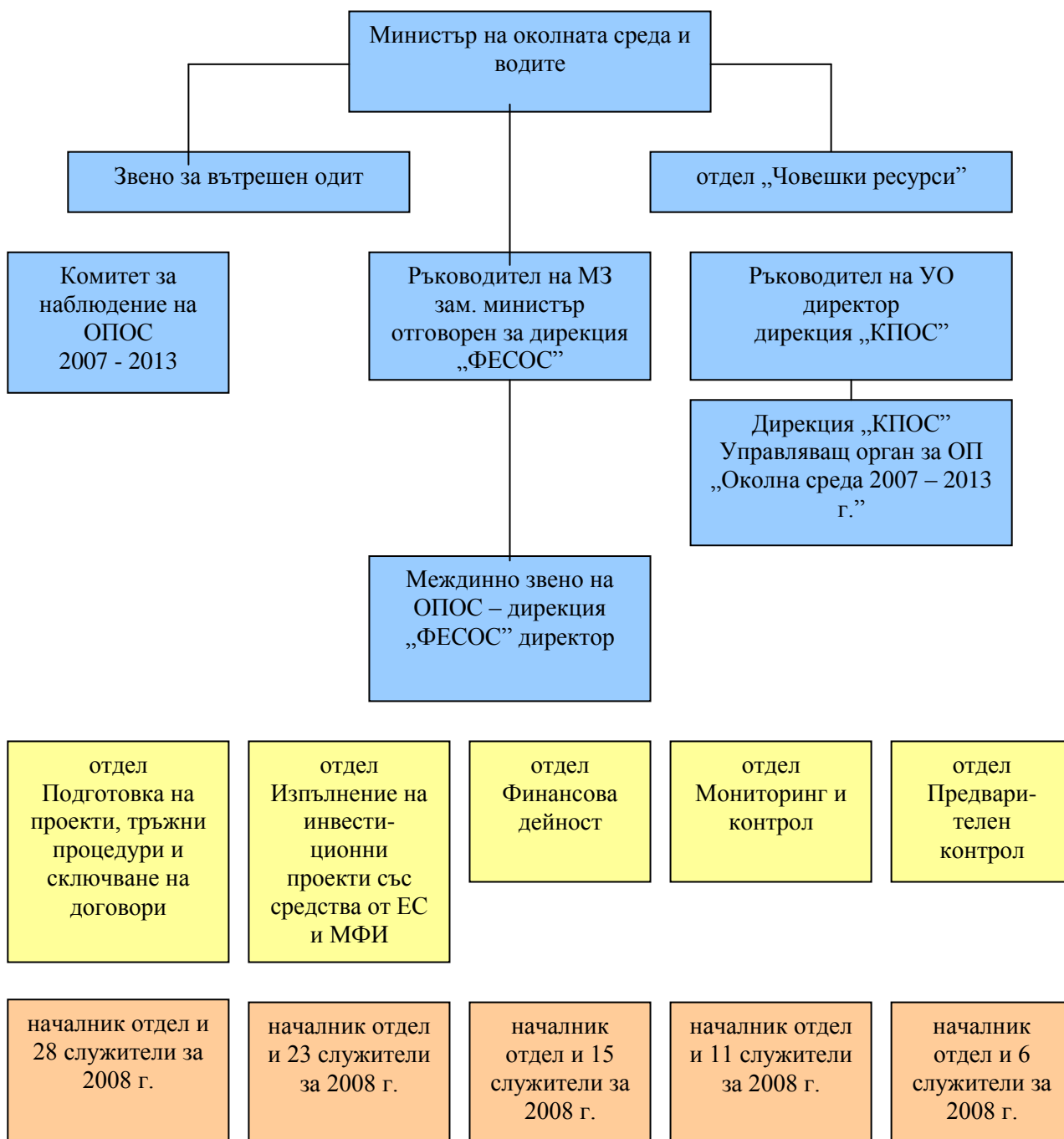
	<p>екологични цели на ОПОС, идентифицирани с определените в програмата индикатори за резултат.</p>	<p>договори за БФП, оценката на риска на сключените договори и оценката за административен капацитет на бенефициента;</p> <p><i>2. Показатели за изпълнение на ОПОС и екологичен резултат:</i></p> <p><i>2.1. За инфраструктурните проекти</i></p> <p><i>2.1.1. За проекти в областта на управление на водите</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брой реализирани (въведени в експлоатация) инвестиционни проекти и по двете приоритетни оси;</li> <li>- брой изградени пречиствателни съоръжения (ПСОВ и ПСПВ);</li> <li>- брой рехабилитирани (модернизирани или реконструирани) пречиствателни съоръжения (ПСОВ и ПСПВ);</li> <li>- км изградена водоснабдителна мрежа и съоръжения;</li> <li>- км. рехабилитирана (модернизирана или реконструирана) водоснабдителна мрежа и съоръжения;</li> <li>- брой население, обслужвано от новоизградената инфраструктура за питейни и/или отпадъчни води;</li> <li>- постигнато намаление на средногодишното общо количество на азот- и фосфор- съдържащи съединения в повърхностните и подпочвени води в резултат от въведените в експлоатация пречиствателни съоръжения за отпадъчни води;</li> </ul> <p><i>2.1.2. За проекти в областта на третиране на отпадъците:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брой новоизградени съоръжения за предварително третиране на отпадъци;</li> <li>- брой изградени регионални депа;</li> <li>- брой изградени претоварни станции;</li> <li>- брой закрити общински депа, неотговарящи на нормативните изисквания;</li> <li>- брой население, обслужвано от изградените регионални системи за управление на отпадъци;</li> <li>- капацитет на построените съоръжения за третиране на отпадъци в тона/ годишно и период на експлоатация;</li> </ul> <p><i>2.1.3. Общо за инфраструктурните проекти по ос 1 и 2 :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- изплатени средства за реализиране на проекта, в това число по ОПОС;</li> <li>- брой и обща стойност на извършените финансови корекции на размера на безвъзмездната финансова помощ по ОПОС;</li> <li>- съотношение между размера на финансирането от КФ или ЕФРР спрямо общата стойност на проекта;</li> </ul>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p><i>2.2. За проектите за техническа помощ:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брой изготвени проекти за изграждане на съоръжения за управление на отпадъците, включително - (брой извършени анализи и проучвания, изготвена проектна документация, изготвена тръжна документация, проведени процедури за възлагане на обществени поръчки, брой подписани договори с изпълнители, брой изпълнени договори);</li> <li>- брой изготвени проекти за закриване на депа, неотговарящи на нормативните изисквания;</li> <li>- брой изготвени интегрирани инвестиционни проекти за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и битови отпадъчни води;</li> <li>- брой от финансираните проекти за техническа помощ в рамките на оси 1 и 2, реализирани и/или одобрени за финансиране като инфраструктурни проекти в рамките на ОПОС.</li> </ul>
<p>2.2.Постигнатите резултати при изпълнението на програмата в рамките на одитирания период, съответстват ли на очакванията?</p>	<p>1. Съответствие на постигнатите резултати при изпълнение на ОПОС в частта ѝ на приоритетни оси 1 и 2 с планираните по години за одитирания период.</p>	<p><i>Показатели:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>съотношение</b> между планираните в ИГРП средства и общата стойност на обявените за договаряне средства през годината (по процедури);</li> <li>- <b>съотношение</b> между планираните за договаряне средства с общата стойност на сключените договори в рамките на годината (по LOTNAR);</li> <li>- <b>съотношение</b> между договорените по LOTNAR средства и изплатените такива в рамките на мярката и/или приоритетната ос</li> </ul> <p>- <b>съотношение</b> между стойностите на определените в ОПОС индикатори за резултат за средата на периода за двете приоритетни оси и фактическите резултати <b>по показателите:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брой население обслужено от регионални системи за управление на отпадъците,</li> <li>- брой допълнително население, обслужено от проекти за отпадъчни води,</li> <li>- брой население, свързано към ПСОВ,</li> <li>- брой нови и/или рехабилитирани ПСОВ,</li> <li>- брой изградени и завършени интегрирани системи за управление на отпадъците;</li> </ul>

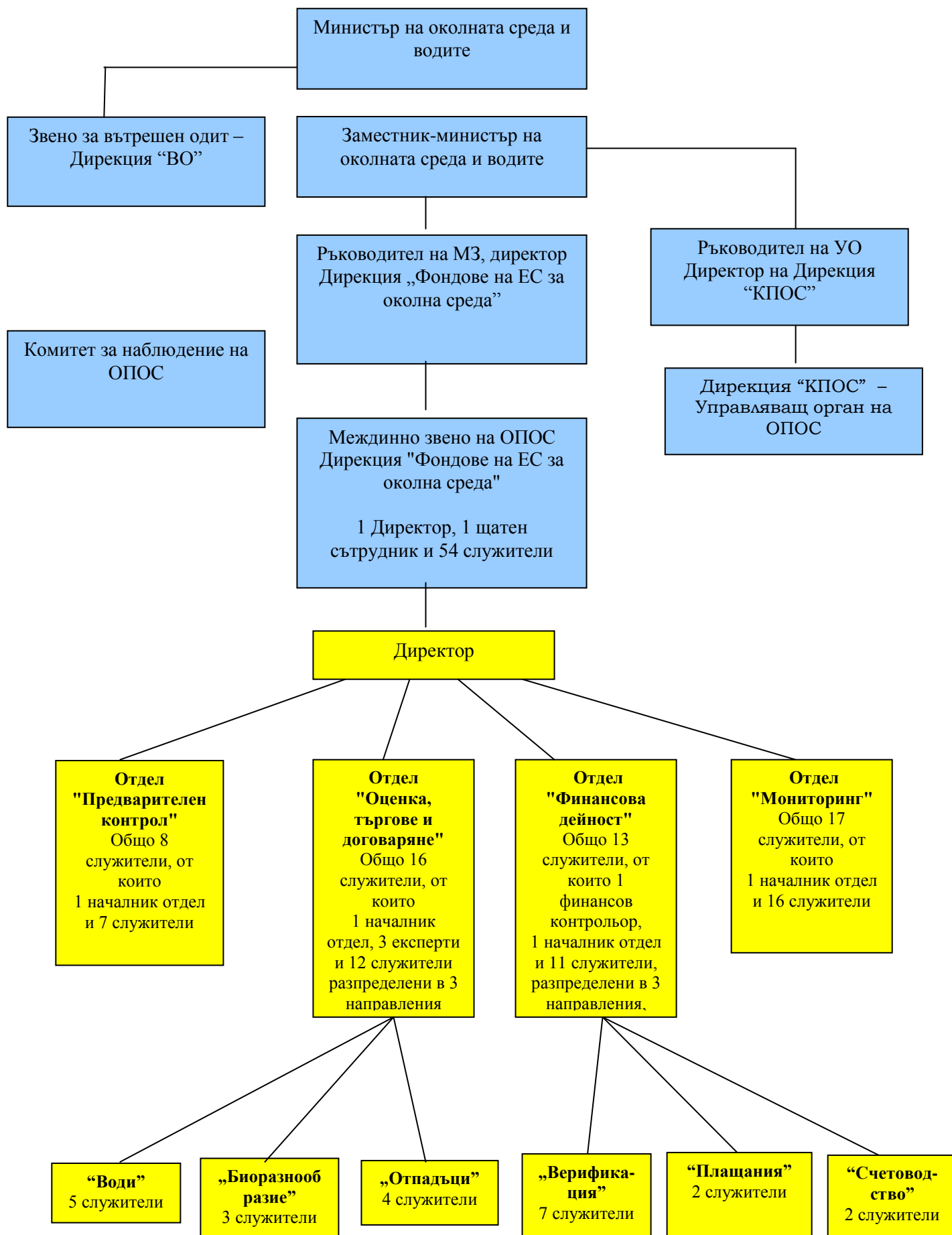
Приложение № 2  
Органиграма на дирекция „Кохезионна политика за околна среда” - 2008 г.







Органиграма на дирекция „ФЕСОС“ - 2009 г.



## Разпределение по видове задачите между УО и МЗ съгласно Заповед № РД-220/2008 г.

<b>Министър на МОСВ</b>	
<b>Зам. министър (МОСВ)</b>	
<b>Управляващ орган (УО)</b>	<b>Междинно звено (МЗ)</b>
1. Общи задачи	1. Общи задачи
2. Задачи, свързани с подготовката на програмата	
3. Задачи, свързани с подготовката, избора и одобрението на операциите за финансиране	2. Задачи, свързани с подготовката, избора и одобрението на операциите за финансиране
	3. Задачи, свързани с провеждането на обществени поръчки за операциите
4. Задачи, свързани с изпълнението на програмата и финансовото управление	4. Задачи, свързани с изпълнението на програмата и финансовото управление
5. Задачи, свързани с верификацията и одита	5. Задачи, свързани с верификацията и одита
6. Задачи, свързани с мониторинга и докладването	6. Задачи, свързани с мониторинга и докладването
7. Задачи, свързани с мерките за информация и публичност	7. Задачи, свързани с мерките за информация и публичност
8. Задачи, свързани с автоматична отмяна на плащанията по ОПОС	8. Задачи, свързани с автоматична отмяна на плащанията по ОПОС

**Обзор на разпределението на основните задачи между  
дирекции „КПОС” и „ФЕСОС”<sup>142</sup>**

<b>Министър на МОСВ, основна отговорност по управление и изпълнение на ОПОС - подписва договорите и утвърждава вътрешните правила</b>	
<b>Зам. министър (МОСВ)</b>	
<b>УО</b>	<b>МЗ</b>
<b>Програмиране</b>	
Изготвя индикативна годишна работна програма за предстоящите процедури за съответната бюджетна година, представя я в МФ и я публикува на интернет страницата на ОПОС, както и всяко нейно изменение	
Изработва критерии за избор на проекти, процедури и срокове	
Изготвя и одобрява изискванията при процедури за директно договаряне	
Инициира предложения за реалокация на средства в рамките на ОПОС и ги представя пред Комитета за наблюдение на ОПОС	
<b>Провеждане на процедури и сключване на договори</b>	
Изработва насоки за кандидатстване/Покани за директно договаряне	Коментира/съгласува по компетентност насоките за кандидатстване/поканите за директно договаряне
Публикува обявата за откриване на процедура за подбор на проекти на интернет страницата на ОПОС, Единния информационен портал за обща информация за управлението на Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС в България и поне в един национален всекидневник	
Организира разяснителни кампании за потенциалните бенефициенти	
Публикува насоките за кандидатстване на интернет страницата си едновременно с публикуване на обявата за откриване на процедура за подбор на проекти, както и всички промени в тях	
Публикува въпроси и отговори на интернет страницата на ОПОС	
Регистрира постъпилите проектни предложения и издава разписки за получаването им	
Излъчва наблюдатели в процедурите за оценка на проектните предложения	Назначава, организира и участва в работата на оценителни комисии/експертни работни групи
	Извършва оценката на представените проектни предложения за съответствие с одобрените изисквания при процедура за директно предоставяне на БФП
	Изпраща коментари по проектните предложения на кандидатите по процедури на директно предоставяне
	Изготвя мотивиран доклад с резултата от оценката
Преди вземане на решение по доклада на оценителната комисия извършва проверка за липса на двойно финансиране на проектите	При процедури за директно предоставяне извършва оценка на капацитета на бенефициентите да прилагат правилата за обществени поръчки и да осъществяват управлението (административно,

<sup>142</sup> Последната промяна в разпределението на задачите между УО и МЗ, както и вътре между техните отдели е уредена със Заповед № РД - 838 от 08.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите. Утвърждава се и Процедурен наръчник за ОПОС. Функциите на УО и МЗ са подробно разписани и в Системи за управление и контрол на оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” версия 7, утвърдени със Заповед № РД 839/9.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите.

	техническо и финансово) на проекта
Свиква заседание на Комитета за избор и координация на проекти (КИКП)	Уведомява писмено кандидатите за решението за предоставяне/непредоставяне на финансиране по ОП
Взема решение за одобряване/неодобряване на докладите на оценителната комисия за отпускане на безвъзмездна помощ	Подготвя договори с бенефициентите/заповедите за предоставяне на безвъзмездна помощ
Извършва оценка на риска и определя мерките за предотвратяване и намаляване на риска	Регистрира и поддържа Регистър с ДБФП
Организира попълването на формулярите на английски език (за големите проекти) и предоставянето им на ЕК	Подготвя документации за възлагане на обществени поръчки по проекти, финансирани по ОПОС, когато бенефициенти са дирекции от ЦУ на МОСВ
Съхранява документацията по процедурите	Организира, участва и провежда процедури по ЗОП и НВМОП за възлагане на обществени поръчки по проекти, финансирани по ОПОС, когато бенефициенти са дирекции от ЦУ на МОСВ
	Сключва договори с изпълнители на обществени поръчки по проекти, финансирани по ОПОС, когато бенефициенти са дирекции от ЦУ на МОСВ
<b>Мониторинг и управление на проектите</b>	
Разработва методически указания и процедури	Осъществява предварителен и последващ контрол по процедурите за ОП, провеждани от бенефициентите
	Предлага на УО финансови корекции във връзка с установени нарушения по ОП, провеждани от бенефициентите
Осъществява проверки на място в МЗ и 5% извадка проверки на място при бенефициенти на ОПОС.	Подготвя годишен план за проверки на място и извършва проверки на място при бенефициентите за съответствие и законосъобразност на изпълняваните дейности на базата на оценката на риска направена от УО; изготвя доклад от проверката на място и го предоставя на бенефициента за предприемане на последващи действия и на УО за информация и за целите на мониторинга
	Предоставя насоки и указания на бенефициентите по време на изпълнение на проектите
Становище (одобрение) на предложените от МЗ финансови корекции	Верифицира разходите
	Одобрява месечни справки, доклади за напредък и годишни доклади на бенефициенти по ОПОС
	Докладва на месечна база изпълнението по процедури
Изготвя доклади за сертификация	Изготвя доклади за верификация
	Извършва директни плащания към бенефициентите
Докладва за нередности на СО	Докладва за нередности на УО

**Видове задачи по групи, както и наименованието им на дирекции „КПОС” и „ФЕСОС” в качеството им на УО и МЗ на ОПОС, допълнени със заповед № РД - 838 от 08.12.2009 г. на министъра на околната среда и водите**

Министър на МОСВ	
Зам. министър (МОСВ)	
Управляващ орган (УО)	Междинно звено (МЗ)
1. Общи задачи	1. Общи задачи
2. Задачи, свързани с подготовка и изменението на програмата	
3. Задачите свързани с подготовката, избора и одобрението на операциите за финансиране се разделят на две - по приоритетни оси 1, 2 и 3 на ОПОС	2. Задачи, свързани с подготовката, избора и одобрението на операциите за финансиране по приоритетни оси 1, 2 и 3 на ОПОС
4. нова група задачи, свързани с подготовката, избора и одобрението на операциите за финансиране по приоритетна ос 4 „Техническа помощ” на ОПОС	3. Задачи, свързани с подготовката и изпълнението на проектите, финансирани по приоритетна ос 4 „Техническа помощ” на ОПОС
	4. Задачи, свързани с провеждането на обществени поръчки за проекти по приоритетни оси 1, 2 и 3 на ОПОС и на процедури за определяне на изпълнител по реда на Постановление № 55 от 12 март 2007 г. за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена БФП от структурните фондове на ЕС, Програма ФАР на ЕС и от финансовия механизъм на европейското икономическо пространство за проекти по приоритетна ос 3 на ОПОС
5. Задачи, свързани с финансовото планиране, изпълнението на програмата и финансовото управление	5. Задачи, свързани с изпълнението на програмата и финансовото ѝ управление
6. Задачи, свързани с верификацията и одита	6. Задачи, свързани с верификацията и одита, както и с извършването на плащания
7. Задачи, свързани с организацията и контрола върху счетоводния процес в рамките на ОПОС и с плащанията по ОПОС	
8. Задачи, свързани с докладването и администрирането на нередности по ОПОС	
9. Задачи, свързани с мониторинга и докладването	7. Задачи, свързани с мониторинга и докладването
10. Задачи, свързани с осигуряването на адекватна одитна пътека	
11. Задачи, свързани с извършването на оценки на ОПОС - за УО	
12. Задачи, свързани с мерките за информация и публичност	8. Задачи, свързани с мерките за информация и публичност
13. Задачи, свързани с автоматична отмяна на плащанията по ОПОС	8. Задачи, свързани с автоматична отмяна на плащанията по ОПОС

## РАБОТЕН ДОКУМЕНТ

за обобщение на данните от контролните листа за проверка на представената документация по проектите, попаднали в одитната извадка

**Цел на работния документ:**

Да бъде обобщена информацията от проверката на документацията от досиетата на финансирани по ОПОС проекти, попаднали в одитната извадка.

**Източници на информация:**

Контролните листа за проверка на предоставената документация на досиетата попаднали в одитната извадка.

**Основен способ за събиране на информация:**

Обобщаване на данни.

Бенефициент	Договор	Допълнителни споразумения, свързани с удължаване срока на договора	Вид на проекта	Очакван екологичен ефект	Сума на договора в лева.	Изплатено по договора в лева.	Продължителност на процеса по верификация	Наложена фин. кор-я
<b>Води - инфраструктура</b>								
1. Община Белослав (ОД-1)	58111-С028-219/ 12.01.09г.	от 27.01.2010 г. Променя се от 24 м. на 28 м.	Разширение на съществуващата инфраструктура чрез изграждане на канализация в новите три квартала на града, изграждане на напорен тръбопровод, отвеждащ БФК от КПС до съществуващата ГПСОВ и рехабилитация на водопроводната мрежа в шест квартала	<b>Предвижда включване на 455 реални жители към БФК,</b> напорен тръбопровод от КПС до ГПСОВ - 1 495 л.м., канализационна мрежа - 5 037 л.м., нова водопроводна мрежа 1 964 л.м., рехабилитирана водопроводна мрежа - 18 752 л.м.	21 127 709	16 901 772	2 мес. (средно)	да

2. Община Приморско (ОД-3)	58111-C086-277/ 15.12.08г.	От 11.12.09г. - удължава се от 12 м. на 18 м. От 28.01.10г. - удължава се на 20 м. От 08.04.10г. - удължава се на 22 м. От 12.10.10г. - удължава се на 24 м. От 13.12.10г. - удължава се на 26 м. От 14.02.11г. - удължава се на 28 м.	С проекта се предвижда изграждане на две нови КПС, които съответстват на съществуващите КПС 1 и 2	Увеличаване броя на населението, включено към БФК, в т.ч. прогнозния капацитет съобразно легловата база на курорта. Предвидено е изграждане на 6 500 м. канализационна мрежа и оборудване на двете помпени станции с 6 броя помпени агрегати и 2 броя дизелови генератори. В проектното предложение са дадени данни за легловата база на курорта многократно превишаваща населението от 3 323 жители, съгласно Приложение № 1 към Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС	19 172 935	16 871 770	7 мес. (max)	не
3. Община Хисаря (ОД-4)	58111-C053-244/ 23.12.08г.	от 16.02.10г. - удължава се от 24 м. на 40 м. От 24.02.11г. - удължава се на 35 м.	Интегрират проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря, включващ два инвестиционни проекта: 1. Реконструкция и модернизация на ПСОВ; 2. Изграждане на битова и дъждовна канализация и рехабилитация на водопроводна мрежа в три квартала.	Допълнително включване на 3060 жители към БФК (35% от населението на града) и осигуряване на биологично и химично пречистване на отпадните води. <b>Обхванати от БФК 65 на сто или 5 500</b> жители от населението на града,	22 200 038	6 291 703	12 мес. (max) - период на изчакване до налагането на финансовата санкция	да
4. Община Главиница (ОД-5)	58111-C014-205/ 12.01.09г.	от 20.01.10г. - удължава се от 24 м. на 27 м. От 24.02.11г. - удължава се на 35 м.	Доизграждане на канализационната мрежа към ПСОВ на гр. Главиница	Изграждане на канализация с обща дължина 14 648 л.м. и подмяна на водопровод 506 л.м. (няма данни за очаквания брой на допълнително включеното население към БФК) Цялото население на Главиница е 2 629, съгласно Приложение № 1 на Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС	9 582 865	7 303 373	6,5 мес. (max)	да

5. Община Сопот (ОД-6)	58111-С074-265/ 12.01.09г.	№ 2/ 06.04.10г. - удължава се на 26 м. № 4/ 23.11.10г. - удължава се на 38 м.	Строителство на Пречиствателна станция за питейна и битово отпадъчни води с довеждащи колектори.	Съгласно проектното предложение, Общо население на гр. Сопот - 15 000 жители и 2 000 жители на село Анево или 25 000 еквивалент жители. Очакван екологичен ефект - обхващане на 100% населението на Сопот към ПСОВ - 17 800 жители, вкл. с. Анево и промишлените зони.	18 010 172	7 131 219	15 мес. (max) - период на изчакване до налагането на финансовата санкция	да
6. Община Вълчи дол (ОД-7)	58111-С046-237/ 12.01.09г.	№ 1/ 22.12.09г. - удължава се на 18 м. № 2/ 25.06.10г. - удължава се на 22 м. № 3/ 09.11.10г. - удължава се на 25 м.	Доизграждане на БФК и канално помпена станция в ромския квартал в гр. Вълчи дол и подмяна на водопровод.	Постигане на 100% изграждане на канализационна мрежа в гр. Вълчи дол. <b>Ново включено население 1955 души.</b> по настоящия проект е предвидено 8 396 м нова канализация (с което ще се постигне 100% изграждане на канализационна мрежа в гр. Вълчи дол) и 535 броя сградни отклонения и подмяна на 3 316 м водопроводна мрежа и 174 бр. водопроводни отклонения, както и изграждане на КПС	9 193 164	7 350 157	7 мес. (max)	не
7. Община Бургас (ОД-8)	58111-С100-291/ 23.12.08г.	№ 1/ 16.03.10 г. Променя се от 14 м. на 40 м.	Изготвяне на инвестиционен проект за изграждане на канализация в кв. Долно езеро и тласкател до ПСОВ	<b>около 5 150 жители</b> ще бъдат свързани към ПСОВ (100 % от населението на квартал Долно езеро)  ефект от изпълнението на проекта - изградена канализация 9 876 м.; - изградена КПС; - тласкател - 3 155 м.	5 363 500	4 282 462	3 мес. (средно)	не

8. Община Каварна (ОД-9)	58111-С037-228/ 15.12.08г.	№ 1/ 03.09.10г. Променя се от 36 м. на 24 м.	Развитие на инфраструктурата за отпадни води	<b>Ново включено население към канализационната мрежа 2 500 души;</b> главен колектор- 1 231м., отливен канал 519 м.; второстепенна канализационна мрежа - 4 713 м.	11 000 340	5 415 205	9 мес. (max)	не
9. Община Перник (ОД-10)	58111-С105-296/ 15.12.08г.	от 24.02.2010 г. Променя се от 36 м. на 40 м.	Доизграждане на канализационната мрежа на гр. Перник	Включване към ГБФК <b>три квартала с общо 41 177 жители</b> , като проектът предвижда първоначално изграждане на битова канализация (общо БФК - 26 719 л.м.)	33 561 593	21 620 178	8 мес. (max)	не
<b>ОБЩО</b>					<b>149 212 316</b>	<b>93 167 839</b>		
<b>Техническа помощ - води</b>								
10. Община Мездра (ОД-2)	58-131-С098-219/ 12.01.09г.	№ 1от 08.04.2010 г. Променя се от 18 м. на 28 м.	Изграждане на разделна канализационна инфраструктура, реконструкция на водопроводната мрежа и изграждане на ПСОВ на с. Зверино	Изграждане на канализационна мрежа с обща дължина 18,5 км.	361 200	145 440	Не е отбелязано	да
11. Община Велики Преслав (ОД-14)	58-131-С032/ 12.01.2009 г.	№ 2/ 31.03.10 г. Променя се от 18 м. на 24 м.	Инвестиционно проектно предложение за доизграждане на канализационната система към довеждащи колектори, изграждане и рехабилитация на канализация и водопроводна система		1 103 520	1 054 928	6 мес. (средно)	не
12. Община Средец (ОД-15)	58-131-С051/ 12.01.2009 г.	№ 2/ 09.07.09 г. Променя се от 18 м. на 24 м.	Реконструкция на водопроводна мрежа и доизграждане на канализационна мрежа	Проектиране на канализационна мрежа и дължина около 10,5 км. и проектиране на реконструкцията на част от водопроводната мрежа с дължина 4 000 м.	134 225	120 488	9 мес. (max)	не

13. Община Николаево (ОД-13)	58-131-С100/ 12.01.2009 г.		Изработване на работни проекти за ГПСОВ и канализационна мрежа на гр. Николаево, с който впоследствие да кандидатства за финансиране по приоритетна ос 1 на ОПОС.		351 500	341 474	3 мес. (max)	не
14. Община Луковит (ОД-11)	58-131-С112/ 12.01.2009 г.	№ 2/ 09.07.10г. - удължава се на 24 м. № 3/ 07.01.11г. - удължава се на 26 м.	Подготовка на инвестиционен проект за частично изграждане на канализация и ПСОВ в гр. Луковит		419 600	403 714	6 мес. (средно)	не
15. Община Малко Търново (ОД12)	58-131-С052/ 12.01.2009 г.	Няма	Изготвяне на инвестиционен проект за изграждане на ПСОВ и за доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводна мрежа		1 179 692	401 174	7 мес. (max)	да
<b>ОБЩО</b>					<b>3 549 737</b>	<b>2 467 218</b>		
<b>Техническа помощ - ТБО</b>								
16. Столична община (ОД-16)	58231-С007/ 29.12.2008 г.	Няма	Подготовка на инвестиционен проект за закриване и рекултивация на депо за ТБО - с. Долни Богров		234 100	233 100	12 мес. (max)	не
17. Община Перник (ОД-17)	58231-С006/ 15.12.2008 г.	№ 1/ 13.12.10 г. Променя се от 24 м. на 27 м.	Подготовка на инвестиционен проект за изграждане на регионално депо за неопасни отпадъци	С рекултивацията на депото се цели да се минимизира риска от замърсяване от натрупаните отпадъци на водоносния хоризонт, предвид че в основата на сметището в момента е формиран воден стълб от 1 до 7 м.	674 400	544 767	3 мес. (средно)	да
<b>ОБЩО</b>					<b>908 500</b>	<b>777 867</b>		

## **Изводи:**

**1.** Съгласно Регистъра за сключените договори за безвъзмездна финансова помощ, по приоритетна ос 1 "Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води" са сключени 29 договора на обща стойност 698 014 580 лв. Проверени са досиетата на 9 от договорите, представляващи 31% от общата съвкупност, на стойност 149 212 316 лв., представляващи 21% от общата стойност на всички договори.

За проекти, свързани с техническа помощ по приоритетна ос 1 са сключени 140 договора на обща стойност 140 483 746 лв. В одитната извадка попадат 6 договора, представляващи 5% от съвкупността, на стойност 3 549 737 лв., 3% от общата стойност по договорите.

По приоритетна ос 2 "Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци" са сключени 34 договора за техническа помощ на обща стойност 20 290 060 лв. Проверени са досиетата на 2 договора, представляващи 6% от цялата съвкупност, на стойност 908 500 лв. или 4% от стойността на всички договори.

**2.** В резултат на изпълнението на попадналите в одитната извадка проекти, финансирани по ОПОС, са постигнати следните резултати<sup>143</sup>:

- 68 727 души са ново включени към канализационната мрежа
- 4 650 л.м. напорен тръбопровод;
- 77 639 л.м. канализационна мрежа;
- 22 574 л.м. рехабилитирана водопроводна мрежа.

**3.** Финансови корекции са наложени в 41% от договорите попаднали в одитната извадка.

**4.** Удължаване на срока за изпълнение на дейностите по договорите има в 82% от ДБФП в одитната извадка. Периода на удължаване варира от 4 мес. до 26 мес.

**5.** Продължителността на процеса по верификация варира от 2 мес. до 15 мес.

---

<sup>143</sup> Показателите са взети от проектното предложение и са „очаквани“, доколкото част от проектите в одитната извадка не са приключени към момента на приключване на одита.

Справка с обобщени данни за финансирането по договори за БФП - приоритетни оси 1 и 2 (към 08.11.2010 г.)

Сключени договори за финансиране по приоритетни оси 1 и 2 (от регистъра - всички без сумите по анексите)

по години		процедура	договори от	договорено	брой
2008	58111	15.12.2008	219 847 248.20	8	
	58131	15.12.2008	16 023 052.00	8	
	58231	15.12.2008	1 043 924.00	2	
	58131	22.12.2008	9 134 620.00	1	
	58231	22.12.2008	220 000.00	1	
	58111	23.12.2008	88 462 754.90	5	
	58131	23.12.2008	2 126 560.00	3	
	58111	29.12.2008	148 692 322.35	12	
	58131	29.12.2008	8 425 795.72	12	
	58231	29.12.2008	19 622 572.00	26	
	58131	30.12.2008	1 465 400.00	1	
			515 064 249.17	79	
2009	58111	12.01.2009	48 331 045.63	3	
	58131	12.01.2009	112 949 834.88	126	
	58231	12.01.2009	2 598 962.40	5	
	58131	10.02.2009	790 778.00	1	
	58131	17.02.2009	435 412.00	1	
	58231	17.02.2009	1 241 602.00	1	
	58131	19.02.2009	2 765 707.00	3	
	58131	26.02.2009	261 007.00	1	
	58111	16.04.2009	6 128 896.00	1	
	58131	24.07.2009	1 058 754.00	1	
	58111	21.12.2009	123 523 616.01	1	
			300 085 614.92	144	
	2010	58111	23.02.2010	117 447 251.19	1
Всичко			932 597 115.28	224	

по процедури		процедура	договори от	договорено	брой
приоритетна ос 1 инфраструктура води	58111	15.12.2008	219 847 248.20	8	
	58111	23.12.2008	88 462 754.90	5	
	58111	29.12.2008	148 692 322.35	12	
	58111	12.01.2009	48 331 045.63	3	
	58111	16.04.2009	6 128 896.00	1	
	58111	21.12.2009	123 523 616.01	1	
	58111	23.02.2010	117 447 251.19	1	
			752 433 134.28	31	
техническа помощ ос 1	58131	15.12.2008	16 023 052.00	8	
	58131	22.12.2008	9 134 620.00	1	
	58131	23.12.2008	2 126 560.00	3	
	58131	29.12.2008	8 425 795.72	12	
	58131	30.12.2008	1 465 400.00	1	
	58131	12.01.2009	112 949 834.88	126	
	58131	10.02.2009	790 778.00	1	
	58131	17.02.2009	435 412.00	1	
	58131	19.02.2009	2 765 707.00	3	
		155 436 920.60	158		
техническа помощ ос 2	58231	15.12.2008	1 043 924.00	2	
	58231	22.12.2008	220 000.00	1	
	58231	29.12.2008	19 622 572.00	26	
	58231	12.01.2009	2 598 962.40	5	
	58231	17.02.2009	1 241 602.00	1	
			24 727 060.40	35	
Всичко			932 597 115.28	224	

Прекратени договори  
(от регистъра)

по години		процедура	договори от	договорено	брой
	58131	15.12.2008	1 354 414.00	1	
	58111	29.12.2008	54 418 553.77	2	
	58131	29.12.2008	1 627 303.60	6	
	58231	29.12.2008	4 437 000.00	2	
			61 837 271.37	11	
	58131	12.01.2009	11 180 679.00	10	
	58131	10.02.2009	790 778.00	1	
			11 971 457.00	11	
Всичко			73 808 728.37	22	

по процедура		процедура	договори от	договорено	брой
	58111	29.12.2008	54 418 553.77	2	
	58131	15.12.2008	1 354 414.00	1	
	58131	29.12.2008	1 627 303.60	6	
	58131	12.01.2009	11 180 679.00	10	
	58131	10.02.2009	790 778.00	1	
			14 953 174.60	18	
	58231	29.12.2008	4 437 000.00	2	
Всичко			73 808 728.37	22	

Обща сума на сключените ДБФП - (932 597 115,28 - 73 808 728,37)		<b>858 788 386.91</b>		
Обща сума на инфраструктурни проекти приоритетна ос 1 (752 433 134,28 - 54 418 553,77)			<b>698 014 580.51</b>	
Обща сума на финансираните проекти по ос 1 - техническа помощ (155 436 920,60 - 14 953 174,60)			<b>140 483 746.00</b>	
Обща сума на финансираните проекти по ос 2 - техническа помощ (24 727 060,40 - 4 437 000,00)			<b>20 290 060.40</b>	
Обща сума на финансирани проекти ос 1 (698 014 580,51 + 140 483 746,00)		<b>838 498 326.51</b>		
Брой финансирани проекти (224 - 22)	<b>202</b>			
Брой финансирани проекти по приоритетна ос 1 (31 - 2)		<b>29</b>		
Брой финансирани проекти по ос 1 - техническа помощ (158 - 18)			<b>140</b>	
Общ брой финансирани проекти по ос 1 (29+140)	<b>169</b>			
Брой финансирани проекти по ос 2 - техническа помощ (35 - 2)		<b>33</b>		

**СПРАВКА**

за отклоненията между средните стойности на единица извършени дейности по изграждане на инфраструктурни проекти финансирани по приоритетна ос 1 и определените индикативни стойности по "Методиката за определяне на индикативни стойности на СМР за изграждане на канализационна инфраструктура"

**Проекти за изграждане на канализационна мрежа**

ДФФП №	Предмет	Бенефициент	Средна стойност на 1 км ВиК мрежа по проекта (в евро)	Индикативни стойности за планиране и предварителна оценка на СМР на канализационните системи - публикувани през 2010 г. на страницата на ОПОС (евро за 1 км канализация)	Ориентировъчно предвидени стойности в Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС в поголемите населени места (за 2003-2004 г)	съотношение на данните от колона 4 към данните от колона 5 (в пъти)	% превишение или не на средната стойност по проекта спрямо индикативните стойности за планиране (колона 4 спрямо колона 5)
1	2	3	4	5	6	7	8
58111-CO28-219	Изграждане на канализационна мрежа и колекторна система към съществуваща ГПСОВ и водоснабдителна мрежа гр. Белослав	община Белослав	451 573	343 750	150 000	1.31	23.88
58111-CO46-237	Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал и подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол	община Вълчи дол	379 660	343 750	150 000	1.10	9.46

58111-CO86-277	Канализация на северни, южни територии СО „Узунджата”, Втори етап КПС 1А, 2А с колектори и тласкатели до ПСОВ Китен, гр. Приморско	община Приморско	1 534 762	918 750	150 000	1.67	40.14
58111-CO14-205	Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница	община Главиница	311 382	343 750	150 000	0.91	-10.39
58111-C100-291	Изграждане на канализация в квартал Долно Езеро и тласкател до ПСОВ	община Бургас	194 286	343 750	150 000	0.57	-76.93
58111-C037-228	Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа	община Каварна	809 682	640 625	150 000	1.26	20.88
58111-C105-296	Изграждане на канализационна мрежа на гр. Перник	община Перник	576 580	427 707	150 000	1.35	25.82

### Проекти за изграждане на ПСОВ

ДФП№	Предмет	Бенефициент	Средната стойност на проекта, определена на база на проектната документация, съобразно максимално определения капацитет за преработване на товара в отпадъчните води по БПК (евро на 1 еквивалент жител)	Индикативните стойности за планирането и предварителните стойности на СМР на канализационните системи(в евро)	Евро на еквивалентен жител за изграждане на ПСОВ в населени места между 15 и 150 000 еквивалентни жители, съобразно Програмата за прилагане на Директива 91/271/ЕС	отношение на данните от колона 4 към данните от колона 5 (в пъти)	% превишение или не на средната стойност по проекта спрямо индикативните стойности (колона 4 спрямо колона 5)
1	2	3	4	5	6	7	8

58111-CO74-265	Комплексно пречистване водите на гр. Сопот чрез реконструкция и модернизация на канализационните мрежи и съоръжения, подмяна на амортизираната водопреносна мрежа, изграждане на нов резервоар за питейна вода и основен водопровод, свързващ го с водоснабдителната мрежа на гр. Сопот, строителство на пречиствателни станции за питейна и битово отпадни води с довеждащи колектори” - ЕТАП I „Изграждане на пречиствателна станция за битово отпадни води на Община Сопот”	община Сопот	347	230	137	1.51	33.72
58111-CO53-244	Интегриран проект за подобряване на водния сектор на град Хисаря.” компонент 1. „Реконструкция и модернизация на ПСОВ гр. Хисаря”	община Хисаря	475	260	137	1.83	45.26

**Обобщени данни за определените на база оценка на риска брой проверки и реално осъществените (по сключените договори за БФП предмет на проверка от одитния екип)**

Договор №	Предмет	Бенефициент	Дата на сключване на БФП	Определен брой проверки на база оценка на риска	Осъществени проверки (брой)	Препоръчано неосъществени проверки (брой)
58111-CO28-219	Изграждане на канализационна мрежа и колекторна система към съществуваща ГПСОВ и водоснабителна мрежа гр. Белослав	община Белослав	12.01.2009 г.	2 годишно	29.06.2009 17.01.2010 30.07.2010	1 за 2009 г.
58111-CO74-265	Комплексно пречистване водите на гр. Сопот чрез реконструкция и модернизация на канализационните мрежи и съоръжения, подмяна на амортизираната водопреносна мрежа, изграждане на нов резервоар за питейна вода и основен водопровод, свързващ го с водоснабителната мрежа на гр. Сопот, строителство на пречиствателни станции за питейна и битово отпадни води с довеждащи колектори” - ЕТАП I „Изграждане на пречиствателна станция за битово отпадни води на Община Сопот”	община Сопот	12.01.2009 г.	2 годишно	02.09.2009 09.02.2010	1 за 2009 г.
58131-CO98-219	Опазване и подобряване състоянието на басейна на река Искър на територията на община Мездра, подобект: Техническа помощ за изграждане на разделна канализационна инфраструктура, реконструкция на водопроводна мрежа и изграждане на ПСОВ на с. Зверино	община Мездра	12.01.2009 г.	-	-	-
58111-CO46-237	Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал и подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол	община Вълчи дол	12.01.2009 г.	2 годишно	17.08.2009 19.01.2010	1 за 2009 г.
58111-CO86-277	Канализация на северни, южни територии СО „Узунджата”, Втори етап КПС 1А, 2А с колектори и тласкатели до ПСОВ Китен, гр. Приморско	община Приморско	15.12.2008 г.	2 годишно	16.08.2009 15.10.2010 01.12.2010 към окончателно то плащане	1 за 2009 г.
58111-CO53-244	Интегриран проект за подобряване на водния сектор на град Хисаря.” компонент 1. „Реконструкция и модернизация на ПСОВ гр. Хисаря”	община Хисаря	23.12.2008 г.	2 годишно	11.06.2009 09.09.2009 01.12.2010	
58111-C014-205	Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница	община Главиница	12.01.2009 г.	2 годишно	08.07.2009 24.11.2010	1 за 2009 г.
58111-C100-291	Изграждане на канализация в квартал Долно Езеро и тласкател до ПСОВ	община Бургас	23.12.2008 г.	2 годишно	05.08.2010	2 за 2009 г.

58111-C037-228	Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа	община Каварна	15.12.2008 г.	2 годишно	17.08.2009 19.11.2009 07.09.2010	
58111-C105-296	Изграждане на канализационна мрежа на гр. Перник	община Перник	15.12.2008 г.	2 годишно	02.07.2010	2 за 2009 г.
58-131-C112	Техническа помощ за подготовка на инвестиционен проект за изграждане на канализационна мрежа и пречиствателна станция за отпадъчни води в гр. Луковит	община Луковит	12.01.2009 г.	1 годишно	23.08.2010	1 за 2009 г.
58-131-C052	Подготовка на инвестиционен проект за изграждане ПСОВ, доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводна мрежа в гр. Малко Търново	община М. Търново	12.01.2009 г.	няма доклад за оценка на риска	02.12.2010	-
58-131-C032	Техническа помощ за подготовка на инвестиционен проект за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в гр. Велики Преслав	община В. Преслав	12.01.2009 г.	4 годишно	07.08.2009 18.02.2010 26.10.2010	3 за 2009 г.
58-131-C100	Техническа помощ за изготвяне на работни проекти за ГПСОВ и разделна канализация за битови и дъждовни води в гр. Николаево	община Николаево	12.01.2009 г.	2 годишно	23.06.2009 22.12.2010	1 за 2009 г.
58-131-C051	Реконструкция на водопроводна мрежа и доизграждане на канализационната мрежа в гр. Средец	община Средец	12.01.2009 г.	2 годишно	01.12.2010	2 за 2009 г.
58231-C007	Подготовка на инвестиционен проект за закриване и рекултивация на депо за ТБО - с. Долни Богров	Столична община	29.12.2008 г.	2 годишно	29.10.2010	2 за 2009 г.
58231-C006	Подготовка на инвестиционен проект „Регионално депо за неопасни отпадъци - община Перник”	община Перник	15.12.2008 г.	2 годишно	09.09.2010	2 за 2009 г.

Забележка - за 2010 г. броят на проверките е намален на една проверка годишно съгласно приета Методология за определяне броя на проверките на място

**9.7. ДЯЛ НА НАСЕЛЕНИЕТО В СЕЛИЩА С ОБЩЕСТВЕНО ВОДОСНАБДЯВАНЕ, ОБЩЕСТВЕНА КАНАЛИЗАЦИЯ И СЕЛИЩНИ ПРЕЧИСТВАТЕЛНИ СТАНЦИИ ЗА ОТПАДЪЧНИ ВОДИ<sup>1</sup>**

	(Проценти)									
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Население, свързано с обществено водоснабдяване	98.6	98.9	98.9	98.9	98.9	98.9	98.9	99.0	99.0	99.0
Население, свързано с пречиствателни станции за питейни води	41.2	42.1	42.8	43.2	43.4	43.6	44.4	44.7	45.5	46.0
Население с режим на водоснабдяване	21.8	21.5	13.4	10.3	5.2	3.0	3.8	6.3	4.6	3.3
сезонен (под 180 дни)	18.3	16.8	11.0	7.8	3.2	1.1	2.0	4.3	4.6	3.2
целогодишен (над 180 дни)	3.5	4.8	2.4	2.5	2.0	2.0	1.9	2.0	0.1	0.1
Население, свързано със СПСОВ <sup>2</sup>	36.8	38.2	38.7	40.0	40.4	40.7	41.2	42.2	43.8	45.2
Първично пречистване	0.8	1.0	1.0	2.2	2.4	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6
Вторично пречистване	36.0	37.2	37.7	37.8	37.9	38.1	38.6	39.0	40.7	42.0
Третично пречистване	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5
Население, свързано с други пречиствателни станции за отпадъчни води	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Население с канализация и пречистване на отпадъчни води	36.9	38.3	38.8	40.1	40.5	40.8	41.3	42.3	43.9	45.3
Население с канализация без пречистване на отпадъчни води	29.8	29.5	29.5	28.5	28.2	28.2	28.1	27.4	26.0	25.1
Население с обществена канализация	66.7	67.9	68.4	68.6	68.7	69.0	69.4	69.7	70.0	70.4
Население със собствено третиране на отпадъчни води <sup>3</sup>	33.3	32.2	31.6	31.5	31.3	31.0	30.6	30.4	30.0	29.6
Общо население с пречистване на отпадъчни води	70.2	70.5	70.5	71.5	71.8	71.8	71.9	72.6	74.0	74.9

<sup>1</sup> Данните се отнасят за населението, живеещо в селища със съответните водни услуги. Възможно е процентът на населението да бъде надценен за селища с частично изградена водопроводна, канализационна мрежа. По-точен източник на данни може да бъде преброяването на населението.

<sup>2</sup> Данните се отнасят за станциите, които пречистват отпадъчните води на населените места по поръчка на държавното управление (обществени услуги). Пречиствателните станции на предприятия, хотели и др., пречистващи битови отпадъчни води от населените места, се отнасят към категория "други". Не е включено населението, чиито води се извозват с цистерни в канализационна система или СПСОВ.

<sup>3</sup> Населението, което използва собствени/независими съоръжения за пречистване (септични ями, изгребни ями и др.) е изчислено като разлика между общото население и населението с обществена канализация.

**ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА  
КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0200001110**

<b>№</b>	<b>Одитни доказателства</b>	<b>Брой листа</b>
<b>1.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти за изграждане на пречиствателни станции за отпадъчни води и канализационни мрежи по проект „Изграждане на канализационна мрежа и колекторна система към съществуващата ГПСОВ и водоснабдителна мрежа гр. Белослав”</b>	<b>18</b>
1.1	Договор № 58111-CO28-219 за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от Кохезионния фонд на Европейската общност (извадка)	25
1.2	Допълнително споразумение от 03.12.2009 г.	2
1.3	Допълнително споразумение № 2 от 27.01.2010 г.	13
1.4	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” декември 2008 г.	7
1.5	Доклад за оценка на капацитета на Община Белослав да управлява и контролира реализацията на проекти, финансирани от оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” октомври 2008 г.	13
1.6	Приложение 3.1.01 - Контролен лист: Оценка на капацитета на бенефициентите от МЗ	8
1.7	Решение № 30/ 27.11.2008 г.	2
1.8	Оценителен доклад	10
1.9	Индивидуален оценителен лист за техническа и финансова оценка от 03.11.2008 г. (оценител Николай Колев)	5
1.10	Индивидуален оценителен лист за техническа и финансова оценка от 03.11.2008 г. (оценител Мария Орхаева)	5
1.11	Списък на проектни предложения, одобрени за финансиране по процедура BG1613O005/08/1.10/01/02 „Подобряване е развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води”, включително наименованията на проектите и кандидатите, размерът на безвъзмездната финансова помощ по всеки проект и общия бюджет	3
1.12	Доклад за координация и приоритизация на проектите по процедура BG1613O005/08/1.10/01/02 Подобряване е развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води по приоритетна ос 1 „Подобряване е развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в населени места с под 2000 екв.ж. и в населени места с под 2000 екв. ж., попадащи в градски агломерационни ареали” на оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”	14
1.13	Решение № 29/ 27.11.2008 г.	2
1.14	Разписка № 216	1
1.15	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти - процедура с референтен № BG1613O005/08/1.10/01/02 „Подобряване е развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води”	34
1.16	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	6
1.17	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22-/13/ от 26.01.2010 г. (извадка) с приложения	10
1.18	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-12 от 24.03.2009 г. с приложения	7
1.19	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-14 от 31.03.2009 г. с приложения	11
1.20	Информация за извършен превод от 16.09.2009 г.	1
1.21	Приложение E1.04.3.б - Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект от 30.06.2009 г.	4
1.22	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22 от 30.04.2009 г. с приложения	4
1.23	Писмо от Община Белослав изх. № 0400-1 от 30.05.2009 г. с приложения	6
1.24	Приложение E1.04.3.б - Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект от 01.07.2009 г.	3
1.25	Сертификат № 1 за установяване извършените видове СМР към 27.05.2009 г. (3 броя)	6
1.26	Доклад от проверка на място на проект, финансиран от Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, одобрен на 17.08.2009 г.	10
1.27	Доклад от проверка на място на проект, финансиран от Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, одобрен на 18.01.2010 г.	12
1.28	Доклад от проверка на място на проект, финансиран от Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, одобрен на 03.09.2010 г.	10
1.29	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-19 от 30.03.2010 г. с приложения	9

1.30	Писмо до началник отдел „Мониторинг и контрол” с приложено становище	4
1.31	Писмо до началник отдел „Мониторинг и контрол” с приложени становища	8
1.32	Писмо до началник отдел „Мониторинг и контрол” с приложени становища	13
1.33	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-30 от 30.06.2009 г. с приложения	22
1.34	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22-/4/ от 30.09.2009 г. с приложения	7
1.35	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22-/2/ от 30.09.2009 г. с приложения	7
1.36	Писмо от Община Белослав изх. № 7300-38 от 30.10.2009 г. с приложения	27
1.37	Писмо от Община Белослав изх. № 7300-44 от 30.11.2009 г. с приложения	12
1.38	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22-/1/ от 30.12.2009 г. с приложения	5
1.39	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22-/8/ от 30.12.2009 г. с приложения	7
1.40	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-22-/15/ от 29.01.2010 г. с приложения	8
1.41	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-27 от 26.04.2010 г. с приложения	8
1.42	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-30-/11/ от 30.04.2010 г. с приложения	8
1.43	Писмо от Община Белослав изх. № 0406-21 от 31.03.2010 г. с приложения	30
1.44	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	13
1.45	Писмо от община Белослав вх. № 08-00-5569 от 02.12.2010 г. относно окончателен доклад и искане за плащане № 14 от 29.11.2010 г.	8
1.46	Писмо от УО до МЗ относно финансови корекции	3
1.47	Окончателен доклад за извършената работа от екипа за управление на проекта	5
<b>2.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 ма ОПОС 2007 - 2013 г. за проект „Опазване и подобряване състоянието на басейна на река Искър на територията на община Мездра, подобект: Техническа помощ за изграждане на разделна канализационна инфраструктура, реконструкция на водопроводна мрежа и изграждане на ПСОВ на с. Зверино”</b>	<b>5</b>
2.1.	Разписка № 96 (за доставка на ръка)	1
2.2.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
2.3.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, съфинансирана от европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на европейската общност	5
2.4.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С098/12.01.2009 г.	3
2.5.	Разписка № 96 (за доставка на ръка)	1
2.6.	Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, Приоритетна ос 1 - Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	27
2.7.	Техническа спецификация за изпълнение на проектни дейности	2
2.8.	Приложение № 2 към Протокол № 4	1
2.9.	Одитен доклад на оценителна комисия по Процедура № ВГ 161РО005/08/1.30/01/01 „Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”	9
2.10	Приложение № 4 към Одитен доклад на Оценителна комисия назначена със заповед № РД-ОП-4/12.06.2008 Процедура № ВГ161РО005/08/1.30/01/01 „Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”	5
2.11	Искане за средства на ниво проект	4
2.12	Писмо с изх. № 08-00-4975/23.11.2009 г. относно искане за средства № 2 за междинно плащане по проект № 58-131-98-98, с Приложение: Е1.04.3.а - Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	13
2.13	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно, съгласно чл. 2 ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
2.14	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 1, т. 2 от НВМОП	2
2.15	Становище относно сключен договор за обществена поръчка - Договор № 97-00-11/17.11.2008 г. - „Проектиране на разделна канализационна инфраструктура и ПСОВ и реконструкция на водопроводна мрежа на село Зверино, община Мездра”	3
2.16	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 1, т. 2 от НВМОП - Договор 23.12.2008 г. - Изготвяне на „Хидроложки доклад на водопроводна и канализационна мрежа и площадка за ПСОВ на село Зверино, община Мездра”	2
2.17	Становище относно сключен договор за обществена поръчка - Договор № 97-00-	3

	11/17.11.2008 г. - „Проектиране на разделна канализационна инфраструктура и ПСОВ и реконструкция на водопроводна мрежа на село Зверино, община Мездра”	
2.18	Писмо относно Процедури за обществени поръчки по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С098 „Опазване и подобряване на състоянието на басейна на река Искър на територията на община Мездра”	2
2.19	Декларация за актуална банкова сметка на Бенефициента, по която да се извършват плащанията за целите на договора	4
2.20	Писмо с вх. № 08-00-3735/09.08.2010 г. относно искане за окончателно плащане по договор 58-131-С098/12.01.2009 г.	7
2.21	Контролен лист за проверка на Окончателен доклад за напредък на ниво проект	3
2.22	Окончателен доклад за изпълнение на проект	20
2.23	Обяснение относно срока на изпълнение на договора по дейност 5: Финансови и икономически анализи и изготвяне на формуляр за кандидатстване	1
2.24	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	12
2.25	Писмо с вх. № 08-00-5498/11.12.2010 г.	1
2.26	Регистър на нередности и измами на община Мездра, включително по проекти, финансирани изцяло или частично от Европейската общност	2
2.27	Окончателен доклад за изпълнение на ниво проект	11
2.28	Регистър на нередности и измами на община Мездра, включително по проекти, финансирани изцяло или частично от Европейската общност	2
2.29	Приемо - предавателен протокол - Инвестиционен проект „Опазване и подобряване на басейна на р. Искър на територията на община Мездра. Техническа помощ за изграждане на разделна канализационна инфраструктура, реконструкция на водопроводната мрежа и изграждане на ПСОВ на село Зверино”	1
2.30	Обяснение относно дадени препоръки с доклад от проведена проверка на място	1
2.31	Писмо с изх. № 95-00-1526/16.12.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по сключен договор № 97-00-11/17.11.2008 г.	1
2.32	Писмо с изх. № 95-00-1526/16.12.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по сключен договор № 97-00-11/17.11.2008 г.	1
2.33	Договор № 95-00-11/17.11.2008 г.	6
<b>3.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на БФП по проекти за изграждане на пречиствателни станции за отпадъчни води и канализационни мрежи по проект „Подобряване на инфраструктурата за отпадни води на Северни, Южни територии и СО Узунджата”, II етап - Канала ПС 1А, Канала ПС 2А с колектори и гласкатели до ПСОВ „Китен”, гр. Приморско”</b>	<b>10</b>
3.1	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти, Процедура с референтен № BG161PO005 08/1.10/01/02 „Подобряване и изграждане на инфраструктурата за питейни и отпадни води” (извадка)	10
3.2	Разрешително за водоползване № 0308/ 20.05.2004 г.	3
3.3	Разрешително за заустване на отпадни води в повърхностни водни обекти № 200 368/ 23.11.2005 г.	5
3.4	Разписка № 274 (за доставка на ръка)	1
3.5	Таблица за оценка на административното съответствие по Процедура с референтен № BG161PO005 08/1.10/01/02 „Подобряване и изграждане на инфраструктурата за питейни и отпадни води”, Община Приморско	3
3.6	Таблица за оценка на административното съответствие по Процедура с референтен № BG161PO005 08/1.10/01/02 „Подобряване и изграждане на инфраструктурата за питейни и отпадни води”, Община Приморско	2
3.7	Доклад за оценка на капацитета на Община Приморско да управлява и контролира реализацията на проекти, финансирани от Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”	7
3.8	Доклад за оценка на риска за одобрени за финансиране проектни предложения по Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” (извадка)	10
3.9	Договор № 58111-СО28-277 за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”, съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от Кохезионния фонд на Европейската общност (извадка)	7
3.10	Допълнително споразумение № 1 от 14.12.2009 г.	8
3.11	Допълнително споразумение № 2 от 28.01.2010 г.	2
3.12	Допълнително споразумение № 3 от 08.04.2010 г.	2
3.13	Допълнително споразумение № 4 от 12.10.2010 г.	2

3.14	Допълнително споразумение № 5 от 14.12.2010 г.	1
3.15	Допълнително споразумение № 6 от 14.02.2011 г.	1
3.16	Бюджетно платежно нареждане от 13.04.2009 г.	1
3.17	Приложение Е.- Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане от 14.06.2009 г. (извадка)	4
3.18	Писмо от Община Приморско изх. № 04-08-38 от 05.03.2009 г. с приложения	4
3.19	Договор № ОП-4/ 15.12.2008 г.	2
3.20	Договор № ОП-5/ 26.01.2009 г.	1
3.21	Договор № ОП-6/ 28.01.2009 г.	1
3.22	Договор № ОП-7/ 10.02.2009 г.	2
3.23	Приемно-предавателен протокол от 11.03.2009 г.	1
3.24	Информация за извършен превод от 16.09.2009 г.	1
3.25	Приложение Е1.04.3.б - Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект от 01.07.2009 г. (извадка)	3
3.26	Писмо от Община Приморско изх. № 04-08-64 от 30.04.2009 г. с приложения	5
3.27	Контролен лист за Одобрение на Месечен доклад на бенефициента от 19.05.2009 г.	4
3.28	Приложение Е1.04.3.в - Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект (извадка)	1
3.29	Месечен доклад за напредък № 4 от 30.04.2009 г.	4
3.30	Становища на отдел „Предварителен контрол” - 5 броя	6
3.31	Сертификат № 1 за установяване извършените видове СМР към 13.03.2009 г.	2
3.32	Становища на отдел „Предварителен контрол” - 3 броя	3
3.33	Бюджетно платежно нареждане от 08.04.2010 г.	1
3.34	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклада за напредък на ниво проект от 29.03.2010 г.	7
3.35	Писмо от Община Приморско изх. № 04-08-129 от 29.09.2009 г. с приложения	6
3.36	Контролен лист: Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1 от 18.10.2010 г.	4
3.37	Доклад от проверка на място на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” от 18.10.2010 г.	6
3.38	Писмо до Община Приморско с вх.№ 68-К-66 от 05.07.2009 г.	1
3.39	Сертификат № 1 за установяване извършените видове СМР към 13.03.2009 г.	2
3.40	Сертификат № 2 за установяване извършените видове СМР към 13.04.2009 г.	2
3.41	Сертификат № 3 за установяване извършените видове СМР към 23.09.2009 г.	2
3.42	Сертификат № 4 за установяване извършените видове СМР към 07.12.2009 г.	2
3.43	Доклад от проверка на място на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.” от 16.04.2009 г. (извадка)	3
3.44	Приложение 3.04.5 - Контролен лист: Подготовка и изпълнение на проверки на място от МЗ от 23.06.2009 г.	2
3.45	Писмо от Община Приморско изх. № 04-08-119 от 13.09.2010 г.	3
<b>4.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представена документация за отпускане на безвъзмездна помощ по проекти за изграждане на пречиствателни станции за отпадъчни води и канализационни мрежи по проект „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря”</b>	<b>13</b>
4.1.	Разписка № 241 (за доставка на ръка)	1
4.2.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	5
4.3.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти	11
4.4.	Писмо с изх. № 0-2878/10.05.2006 г.	1
4.5.	Продължение на разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 0946/14.04.2006 г.	2
4.6.	Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхности водни обекти № 0946/14.05.2003 г.	3
4.7.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
4.8.	Таблица за оценка на допустимостта	2
4.9.	Таблица за детайлна оценка	4
4.10.	Контролен лист - анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от ОП „Околна среда 2007-2013 г.”	3
4.11.	Контролен лист - сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	2
4.12.	Контролен лист - включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ (вкл. График за приемане на мерки)	3
4.13.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по	6

	оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”	
4.14	Доклад за оценка на капацитета на община Хисаря да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.”	14
4.15	Писмо с вх. № 08-00-1178/26.02.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.16	Писмо с вх. № 08-00-1178/05.08.2010 г. относно изпълнение на Допълнително споразумение № 1/16.02.2010 г. към Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-CO53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.17	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 6	3
4.18	Писмо с вх. № 08-00-1178/14.09.2010 г. относно изпълнение на Допълнително споразумение № 1/16.02.2010 г. към Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.19	Писмо с вх. № 08-00-1178/01.06.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.20	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 7	4
4.21	Писмо с вх. № 08-00-1178/01.07.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.22	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 8	5
4.23	Писмо с вх. № 08-00-1178/01.08.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.24	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 9	5
4.25	Писмо с вх. № 08-00-1178/01.09.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.26	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 10	4
4.27	Писмо с вх. № 08-00-1178/04.10.2010 г. относно договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води на гр. Хисаря”	1
4.28	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 11	3
4.29	Платежни нареждания	4
4.30	Доклад относно договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C053-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателната станция за отпадъчни води на град Хисаря”	2
4.31	Писмо относно извършена проверка на място по изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейската общност	18
4.32	Писмо с вх. № 08-00-5263/14.12.2010 г. относно извършена проверка на място по изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” по проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателната станция за отпадъчни води на град Хисаря”	1
4.33	Обяснителна записка относно направени констатации и заключения в доклада от проверка на място № 3, извършена на 17.11.2010 г. от междинно звено по ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	20
4.34	Доклад относно договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C053-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателната станция за отпадъчни води на град Хисаря”	4
4.35	Писмо с изх. № 08-00-5263/24.01.2011 г. относно искане за предоставяне на допълнителна информация	2
4.36	Писмо с изх. № 95-00-1117/18.02.2011 г. относно договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C053-244 за изпълнение на проект: „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1. Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ	2

	на гр. Хисаря”	
4.37	Писмо с изх. № 95-00-1117/07.03.2011 г. относно договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C053-244 за изпълнение на проект: „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1. Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	2
4.38	Писмо с изх. № 95-00-1117/18.02.2011 г. относно договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C053-244 за изпълнение на проект: „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1. Разширение, реконструкция и модернизация и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	1
4.39	Писмо с изх. № 50-00-9/09.03.2011 г.	1
4.40	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	7
4.41	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова № 58111-C053-244/23.12.2008 г.	2
4.42	Приемо - предавателен протокол	1
4.43	Помощна таблица за проект № 58111-C053-244 подобряване на водния сектор на гр. Хисаря - разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ гр. Хисаря - предложение за изменение от 23.06.2010 г.	1
4.44	Бюджет на проектното предложение - предложение за актуализация от 23.06.2010 г.	1
4.45	График за осъществяване на проекта	2
4.46	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	3
4.47	Писмо с вх. № 08-00-214/04.02.09 г. относно искане за средства на ниво проект № 1 по договор № 58111-C053-244/23.12.2008 г.	4
4.48	Писмо с изх. № 08-00-1178/19.02.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	2
4.49	Писмо с вх. № 08-00-214/04.02.09 г. относно искане за средства на ниво проект № 1 по договор № 58111-C053-244/23.12.2008 г.	3
4.50	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	7
4.51	Писмо с вх. № 08-00-620/05.03.2009 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1 Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	3
4.52	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	6
4.53	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
4.54	Месечен доклад за напредък	2
4.55	Решение № 130 от 17.02.2009 г. на Комисията за защита на конкуренцията	2
4.56	Писмо с вх. № 08-00-1178/01.04.2009 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1 Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	2
4.57	Писмо с изх. № 08-00-3589/29.07.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
4.58	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	5
4.59	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
4.60	Месечен доклад за напредък	2
4.61	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
4.62	Писмо с вх. № 08-00-1178/14.09.2009 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	1
4.63	Обобщени данни за разходите към датата на подаването на искането за средства в лева	1
4.64	Месечен доклад за напредък	2
4.65	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	6
4.66	Писмо с вх. № 08-00-1178/19.02.2010 г. относно проект № 58111-53-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	1
4.67	Искане за средства на ниво проект	2
4.68	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на сключени от Община Хисаря договори по реда на чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	2
4.69	Писмо с вх. № 08-00-2845/23.08.2010 г. относно представяне на Доклад за нередност по проект, финансиран от Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1

4.70	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на сключен от Община Хисаря договор № 10-1/30.04.2008 г.	2
4.71	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на сключени от Община Хисаря договори по реда на чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
4.72	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена от Община Хисаря процедура за възлагане на обществена поръчка	3
4.73	Писмо с изх. № 08-00-2156/30.03.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по сключен договор на Община Хисаря	2
4.74	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	1
4.75	Доклад № 1 25 февруари - 31 март 2009 г.	1
4.76	Контролен лист: Подготовка и изпълнение на проверки на място от МЗ	4
4.77	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	12
4.78	Контролен лист: Подготовка и изпълнение на проверки на място от МЗ	4
4.79	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	11
4.80	Писмо относно процедури за обществени поръчки по проекти на Община Хисаря	1
4.81	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	1
4.82	Решение № 130 от 17.02.2009 г. на Комисията за защита на конкуренцията	12
4.83	Писмо с изх. № 08-00-268/19.03.2009 г. относно документация за проведена обществена поръчка с предмет: „Избор на изпълнител за Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) гр. Хисар, съгласно изискванията на Договорните условия на FIDIC за технологично оборудване и проектиране - строителство и инженерни 8 обекти, проектирани от изпълнителя (Жълта книга)”	1
4.84	Писмо с изх. № 04-00-86/20.03.2009 г. относно документация за проведена обществена поръчка с предмет: „Избор на изпълнител за Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) гр. Хисар, съгласно изискванията на Договорните условия на FIDIC за технологично оборудване и проектиране - строителство и инженерни 8 обекти, проектирани от изпълнителя (Жълта книга)”	1
4.85	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор с предмет: „Избор на изпълнител за Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) гр. Хисар, съгласно изискванията на Договорните условия на FIDIC за технологично оборудване и проектиране - строителство и инженерни 8 обекти, проектирани от изпълнителя (Жълта книга)”	1
4.86	Писмо с вх. № 08-00-2156/25.05.2009 г. относно проведена обществена поръчка и сключен договор с предмет: „Избор на изпълнител за Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) гр. Хисар, съгласно изискванията на Договорните условия на FIDIC за технологично оборудване и проектиране - строителство и инженерни 8 обекти, проектирани от изпълнителя (Жълта книга)”	2
4.87	Писмо с вх. № 08-00-2156/02.06.2009 г. относно документация за проведена обществена поръчка с предмет: „Избор на изпълнител за Разширение, реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) гр. Хисар, съгласно изискванията на Договорните условия на FIDIC за технологично оборудване и проектиране - строителство и инженерни 8 обекти, проектирани от изпълнителя (Жълта книга)”	1
4.88	Писмо от АОП относно прилагане на чл. 41, ал. 1 и 3 от ЗОП	2
4.89	Писмо с изх. № 08-00-1178/11.02.2010 относно проект № 58111-C053-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1 Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	1
4.90	Писмо с вх. № 08-00-2156/12.02.2010 относно проект № 58111-C053-244 „Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Хисаря: Компонент 1 Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ на гр. Хисаря”	1
4.91	Решение № 13959 от 19.11.2009 г. на ВАС	7
<b>5.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна помощ по проекти за изграждане на пречиствателни станции за отпадъчни води и канализационни мрежи по проект „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница”</b>	<b>14</b>
5.1.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 20103 г.”	10
5.2.	Писмо с изх. № 08-00-8988/01.09.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2

5.3.	Писмо с изх. № 08-00-5082/03.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
5.4.	Писмо с изх. № 08-00-5267/16.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
5.5.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти - Процедура с референтен № BG161PO005 08/1.10/01/02	12
5.6.	Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 13140076/28.08.2008 г.	6
5.7.	Разписка № 202 за доставка на ръка	1
5.8.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
5.9.	Таблица за оценка на допустимостта	1
5.10.	Таблица за детайлна оценка	2
5.11.	Доклад за оценка на капацитета на община Главница област Силистра да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 20103 г.”	10
5.12.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 20103 г.”	6
5.13.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 20103 г.”, съ-финансирана от Европейски фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	13
5.14.	Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	2
5.15.	Актуален график за осъществяване на проекта към Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	2
5.16.	Актуален график за провеждане на обществените поръчки към Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	1
5.17.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	2
5.18.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	13
5.19.	Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	2
5.20.	Актуален график за осъществяване на проекта към Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	2
5.21.	Актуален график за провеждане на обществените поръчки към Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205/29.12.2008	1
5.22.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 20103 г.”	16
5.23.	Бюджетно платежно нареждане № E00039	1
5.24.	Контролен лист Проверка на Искане за средства на ниво проект авансово плащане	4
5.25.	Писмо с вх. № 08-00-4491/01.02.2010 г. относно искане за средства № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205 „Изграждане на канализационна мрежа ПСОВ гр. Главница”	2
5.26.	Запис на заповед	1
5.27.	Договор за възлагане на обществена поръчка за строителство № 58111-C014-205/S-01	3
5.28.	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	2
5.29.	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	2
5.30.	Писмо с вх. № 08-00-821/13.03.2009 г. относно искане за средства по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205 „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главница”	3
5.31.	Писмо с вх. № 08-00-1884/30.06.2009 г. относно искане за средства за междинно плащане по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-C014-205 „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главница”	2
5.32.	Бюджетно платежно нареждане	1
5.33.	Писмо с изх. № 08-00-4491/26.10.2009 г. относно искане за средства за първо междинно плащане по проект № 58111-C014-205	2
5.34.	Месечен доклад за напредък	3
5.35.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	6
5.36.	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
5.37.	Становище относно процедури за обществени поръчки по договор за безвъзмездна	2

	финансова помощ № 58111-С014-205 „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница”	
5.38	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведен открит конкурс за възлагане на малка обществена поръчка съгласно НВМОП и сключен договор с предмет: „Упражняване на строителен надзор върху изграждането на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница”	2
5.39	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена открит процедура за възлагане на обществена поръчка съгласно ЗОП и сключен договор с предмет: „Управление на проект „Изграждането на канализационна мрежа към ПСОВ - гр. Главиница”	2
5.40	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
5.41	Бюджетно платежно нареждане № Е00460	1
5.42	Писмо с изх. № 08-00-3988/01.09.2010 г. относно верифицирани суми	2
5.43	Писмо с изх. № 08-00-538/26.08.2010 г. относно документи към искане № 4 за средства	1
5.44	Писмо с вх. № 08-00-538/01.02.2010 г. относно искане за средства № 4 по Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С014-205 „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница”	2
5.45	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	3
5.46	Протокол за приемане на извършени СМР № 1/15.12.2009 г.	2
5.47	Обща междинна стойностна сметка по улици към протокол № 1	3
5.48	Протокол за приемане на извършени СМР № 2/08.01.2010 г.	2
5.49	Обобщена междинна стойностна сметка по улици към протокол № 2	2
5.50	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол по договор № 58111-С014-205/У-8; № 58111-С014-205/У-9; Проект № 58111-С014-205 и Процедура ВГ 161 РО 005/08/1.10/01/02	3
5.51	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол по договор № 58111-С014-205/У-06 и № 58111-С014-205/У-07	2
5.52	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 4	3
5.53	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол по договор № 58111-С014-205/У-10	1
5.54	Писмо относно последващ контрол на сключени договори във връзка с дейности към ДБФП 58-С014-205	4
5.55	Акт за установяване на всички видове СМР, подлежащи на закриване, удостоверяващ, че са постигнати изискванията на проекта	
5.56	Писмо с вх. № 08-00-4019/01.09.2010 г. относно искане за средства № 5 по Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С014-205 „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница”	1
5.57	Отговори на зададени въпроси по Искане за средства № 5	3
5.58	Искане на средства на ниво проект	1
5.59	Протокол за приемане на извършени СМР № 2/26.08.2010 г.	2
5.60	Обобщена междинна стойностна сметка по улици към протокол № 2	3
5.61	Приемо - предавателен протокол за приемане на извършени СМР № 3/10.06.2010 г.	2
5.62	Обобщена междинна стойностна сметка по улици към протокол № 3	
5.63	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	4
5.64	Писмо с изх. № 08-00-5082/03.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
5.65	Писмо с вх. № 08-00-4425/01.10.2010 г. относно предоставяне на искане средства № 6 по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С014-205 „Изграждане на канализационна мрежа към ПСОВ гр. Главиница”	2
5.66	Протокол за приемане на извършени СМР № 3/14.09.2010 г.	2
5.67	Обобщена междинна стойностна сметка по улици към протокол № 3	3
5.68	Протокол за приемане на извършени СМР № 4/21.06.2010 г.	
5.69	Окончателна обобщена стойностна сметка по улици към протокол № 4	2
5.70	Бюджетно платежно нареждане	1
5.71	Писмо с изх. № 08-00-5267/16.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
5.72	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	4
5.73	Становище относно сключени договори за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 1, т.2 от НВМОП	2
5.74	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	16
5.75	Извършени плащания по проекта	1

<b>6.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна помощ по процедура „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по проект „Изграждане на пречиствателна станция за битово отпадни води на община Сопот”</b>	<b>14</b>
6.1.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти - Процедура с референтен № BG161PO005 08/1.10/01/02 „Подобряване и изграждане на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води”	13
6.2.	Разписка № 626 (за доставка на ръка)	1
6.3.	Обяснителна записка	10
6.4.	Финансов анализ, социално икономически анализ, анализ на разходите и ползите, анализ на чувствителността и риска	2
6.5.	Писмо с изх. № О-2881/17.04.2006 г.	1
6.6.	Продължение на разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти	2
6.7.	Разрешително за водоползване № 1443/04.03.2003 г.	5
6.8.	Разрешително за водоползване № 1459/24.02.2003 г	3
6.9.	Разрешително за водоползване № 1460/24.02.2003 г	3
6.10.	Разрешително за водоползване № 1461/24.02.2003 г	3
6.11.	Таблица за оценка на административното състояние	1
6.12.	Таблица за оценка на допустимостта	1
6.13.	Таблица за детайлна оценка	2
6.14.	Доклад за оценка на капацитета на Община Сопот да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
6.15.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
6.16.	Контролен лист - Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	2
6.17.	Контролен лист - Включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ	3
6.18.	Контролен лист - Анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
6.19.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	4
6.20.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С074-265/12.01.2009 г.	2
6.21.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С074-265/12.01.2009 г.	2
6.22.	Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С074-265/12.01.2009 г.	8
6.23.	Писмо с вх. № 08-00-2748/07.06.2010 г.	5
6.24.	Допълнително споразумение № 4 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С074-265/12.01.2009 г.	2
6.25.	Актуализиран график на обществените поръчки	7
6.26.	Писмо с изх. № 08-00-2748/16.09.2010 г. относно повторно изпратени документи във връзка с подписано Допълнително споразумение № 3/28.05.2010 г. към Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С074-265/12.01.2009 г.	1
6.27.	Писмо с изх. № 08-00-2746/13.09.2010 г.	2
6.28.	Писмо с изх. № 08-00-2748/11.08.2010 г.	5
6.29.	Контролен лист: Подготовка и изпълнение на проверки на място от МЗ	6
6.30.	Доклад от проведена проверка на място на проект, финансиран от ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	6
6.31.	Контролен лист Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	5
6.32.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	7
6.33.	Работен лист на работна група за оценка на риска на одобрените за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
6.34.	Писмо с изх. № 08-00-4799/09.11.2010 г. относно приключилия процес на верификация на Искане № 2 за междинно плащане по проект № 58111-74-265	2
6.35.	Писмо с изх. № 95-00-633/23.06.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по договор	1
6.36.	Писмо с изх. № 95-00-924/04.10.2010 г. относно предложение за налагане на финансова	3

	корекция по договори № ОС-3А/11.05.2009 г. и договор 12А-КО/17.06.2008 г.	
6.37	Писмо с изх. № 08-00-4799/15.10.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
6.38	Контролен лист за верификация на междинно искане на средства на ниво проект	3
6.39	Искане за средства на ниво проект	3
6.40	Месечен доклад за напредък	5
6.41	Писмо с вх. № 08-00-1185/05.08.2009 г. във връзка с изпълнението на проект „Комплексно почистване на водите на гр. Сопот”	1
6.42	Искане за средства на ниво проект	3
6.43	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
6.44	Месечен доклад за напредък	5
6.45	Писмо с изх. № 95-00-870/23.08.2010 г.	1
6.46	Одитен доклад № ОАУ 1015 за извършен одитен ангажимент за увереност на проект № 58111-74-265	23
6.47	Писмо относно последващ контрол на сключени от Община Сопот договори за възлагане на обществени поръчки по реда на чл. 2, ал. 1, т. 2 от НВМОП по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С074-265	1
6.48	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на сключени от Община Сопот договори за възлагане на обществени поръчки по реда на чл. 2, ал. 1, т.2 от НВМОП	2
6.49	Договор № 13А-КО/1 за предоставяне на консултантски услуги	5
6.50	Приемо - предавателен протокол с две фактури	3
6.51	Договор № 13А-КО/1 за предоставяне на консултантски услуги	2
6.52	Писмо с изх. № 95-00-924/04.10.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по договори № ОС-3А/11.05.2009 г. и договор № 12А-КО/17.06.2008 г.	1
6.53	Писмо относно становище по представено Допълнително споразумение № 1 към Договор № 12А-КО/17.06.2008 г.	1
6.54	Становище относно допълнително споразумение № 1 към Договор № 12А-КО/17.06.2008 г.	3
6.55	Писмо относно осъществен последващ контрол върху процедури за възлагане на обществени поръчки във връзка с изпълнение на проект № 58111-С074-265	2
6.56	Становище относно последващ контрол на договор за възлагане на услуга по реда на чл. 2, ал. 1 от НВМОП	3
6.57	Договор № 12А-КО/17.06.2008 г.	1
6.58	Писмо с изх. № 95-00-633/23.06.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по договор	2
6.59	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура и сключен договор от 29.04.2009 г. за възлагане на обществена поръчка	3
6.60	Доклад № ФИ4ПД-0008/08.04.2010 г.	9
6.61	Уведомително писмо за регистрирана нередност по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
6.62	Доклад за извършени нередности по проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	6
6.63	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка	3
6.64	Писмо с изх. № 95-00-924/21.09.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по сключен от Община Сопот Договор № ОС-3А/11.05.2009 г.	5
6.65	Писмо относно финансова корекция по сключен от Община Сопот Договор № ОС-3А/11.05.2009 г.	2
6.66	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на обществена поръчка	5
6.67	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на обществена поръчка	5
6.68	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	3
6.69	№ във връзка с представяне на искане за авансово плащане по Договор № 58111-С074-265/12.01.2009 г.	5
6.70	Писмо с изх. № 08-00-5669/06.12.2010 относно уведомление за верифицирани суми	2
6.71	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	4
6.72	Писмо с вх. № 08-00-2746/07.06.2010	1
6.73	Искане за средства на ниво проект	3
6.74	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 3	5
6.75	Протокол № 2 за установяване завършването, приемане и заплащане на натурални видове	3

	СМР	
6.76	Протокол № 1 за установяване завършването, приемане и заплащане на натурални видове СМР	3
6.77	Протокол № 1 за установяване завършването, приемане и заплащане на натурални видове СМР	3
6.78	Писмо с изх. № 08-00-5839/15.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
6.79	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	4
6.80	Писмо с изх. № ПР2-96/12.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми с приложен доклад за напредък на ниво проект към Искане за плащане № 4 и Искане за средства № 4	8
6.81	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 3	4
6.82	Протокол № 3 за установяване завършването, приемане и заплащане на натурални видове СМР	3
6.83	Писмо с изх. № 08-00-585/01.02.2011 относно уведомление за верифицирани суми	1
6.84	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	4
6.85	Контролен лист за проверка на Доклад за напредък на ниво проект и Годишен доклад	3
6.86	Писмо с изх. № 08-00-633/23.06.2010 относно предложение за налагане на финансова корекция	4
6.87	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 5	3
6.88	Сметка № 3/2010 г.	1
6.89	Протокол № 3 за установяване завършването, приемане и заплащане на натурални видове СМР	2
<b>7.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна помощ по процедура „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по проект „Доизграждане на битова канализация, канално помпена станция на ромски квартал и подмяна на водопровод на ромски квартал - гр. Вълчи дол”</b>	<b>19</b>
7.1.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти	17
7.2.	Разрешително за водовземане № 2151 0031/11.02.2008 г.	3
7.3.	Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 0467/15.07.2005 г.	3
7.4.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	3
7.5.	Разписка № 234 (за доставка на ръка)	1
7.6.	Таблица за оценка на допустимостта	1
7.7.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
7.8.	Таблица за детайлна оценка	2
7.9.	Доклад за оценка на капацитета на Община Вълчи дол да управлява и реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
7.10.	Контролен лист: Оценка на капацитета на бенефициентите от МЗ	3
7.11.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по „Оперативна програма 2007 - 2013 г.”	5
7.12.	Контролен лист - сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	1
7.13.	Контролен лист - включване на мерки за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ (вкл. график за предприемане на мерки)	2
7.14.	Контролен лист - анализ и оценка на риска за проекти, одобрение за финансиране от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
7.15.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирани от Европейския фонд за регионално развитие и от Кохезионния фонд за Европейската общност	4
7.16.	Писмо с вх. № 08-00-1627/07.10.2008 г. относно проектно предложение № 58111-46-237 „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”	2
7.17.	Допълнителна информация относно заустване на отвеждащ колектор Вълчи дол - Суворово - Девня в ПСОВ Девня	2
7.18.	Писмо с изх. № 5317/06.10.2008 г. относно възможността на ПСОВ - Девня да поеме отпадъчните води на гр. Вълчи дол	6
7.19.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	9
7.20.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.21.	Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-	1

	СО46-237/12.01.2009 г.	
7.22.	Искане за средства на ниво проект	4
7.23.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	5
7.24.	Искане за средства на ниво проект	3
7.25.	Писмо с вх. № 08-00-400/22.01.2010 г. относно проектно предложение № 58111-СО46-237 „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”	1
7.26.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	3
7.27.	Искане за средства на ниво проект	3
7.28.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	5
7.29.	Писмо относно искане за средства по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-СО46-237/12.01.2009 г. на Община вълчи дол „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”	2
7.30.	Становище относно искане на становище по договори, сключени във връзка със Заповед № 18/20.01.2009 г.	2
7.31.	Докладна записка относно необходимост от правно становище	1
7.32.	Становище относно сключен граждански договор от Община Вълчи дол - бенефициент по ДБФП № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.33.	Становище относно сключен договор за услуга от Община Вълчи дол - бенефициент по ДБФП № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.34.	Становище относно сключен договор за услуга от Община Вълчи дол - бенефициент по ДБФП № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.35.	Становище относно сключени граждански договор от Община Вълчи дол - бенефициент по ДБФП № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.36.	Становище относно сключен договор за услуга от Община Вълчи дол - бенефициент по ДБФП № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.37.	Месечен доклад за напредък	1
7.38.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
7.39.	Тримесечен доклад за напредък	4
7.40.	Писмо с изх. № РД 04-00-191/30.06.09 г. във връзка с чл. 4 от общите условия по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.41.	Контролен лист за Одобрение на Тримесечен Доклад на Бенефициента	3
7.42.	Писмо с изх. № 48-00-4887/13.11.2009 г. относно искане за средства № 2 за първо междинно плащане по проект № 58111-СО46-237/12.01.2009 г.	1
7.43.	Бюджетно платежно нареждане	1
7.44.	Искане за средства на ниво проект	1
7.45.	Писмо с вх. № 08-00-1343/31.07.2009 г. относно искане за средства № 3 от 31.07.2009 г. /Приложение 4 към Договора/	4
7.46.	Писмо с изх. № 08-00-4887/07.12.2009 г. относно искане за средства № 3 за първо междинно плащане по проект № 58111-СО46-237	
7.47.	Бюджетно платежно нареждане	1
7.48.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	4
7.49.	Становище относно проведена открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП	2
7.50.	Протокол за установяване извършването на строителни и монтажни работи № 1	2
7.51.	Сертификат № 1 за установяване извършените видове СМР към 20.07.2009 г.	2
7.52.	Доклад за проверка на място на изпълнител по проект „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”, финансиран по „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
7.53.	Месечен доклад за напредък	5
7.54.	Контролен лист; Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
7.55.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
7.56.	Искане за средства на ниво проект	3
7.57.	Писмо с изх. № 08-00-4887/07.12.2009 г. относно искане за средства № 4 за трето междинно плащане по проект № 5811146-237	2
7.58.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	5
7.59.	Сертификат № 2 за установяване извършените видове СМР към 21.08.2009 г.	2
7.60.	Протокол за установяване на извършването на СМР № 2	2
7.61.	Месечен доклад за напредък	5
7.62.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
7.63.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3

7.64.	Доклад за проверка на място на изпълнител по проект „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”, финансиран по „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
7.65.	Искане за средства на ниво проект	4
7.66.	Писмо с вх. № 08-00-1343/03.02.2010 г. относно искане за средства № 6 от 31.01.2010 г. (Приложение № 4 към Договора)	1
7.67.	Писмо с изх. № 08-00-3088/30.06.2010 г. относно уведомление за верифицирана сума	1
7.68.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	2
7.69.	Проверка от Служител от отдел ФД	2
7.70.	Становище относно Договор № РД-0801-276/03.04.2009 г.	4
7.71.	Сертификат № 3 за установяване извършените видове СМР към 20.01.2010 г.	2
7.72.	Протокол за установяване извършването на СМР № 3	2
7.73.	Доклад за проверка на място на изпълнител по проект „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”, финансиран по „Околна среда 2007 -2013 г.”	2
7.74.	Искане за средства	1
7.75.	Месечен доклад за напредък	6
7.76.	Приемо - предавателен протокол	4
7.77.	Доклад № 4/31.01.2010 г. от „Финанс одит консулт 2002” ООД	3
7.78.	Месечен доклад за напредък	2
7.79.	Приемо - предавателен протокол	1
7.80.	Доклад № 3/31.08.2009 г. от „Финанс одит консулт 2002” ООД	2
7.81.	Месечен доклад за напредък	1
7.82.	Приемо - предавателен протокол	1
7.83.	Доклад № 2/31.07.2009 г. от „Финанс одит консулт 2002” ООД	2
7.84.	Месечен доклад за напредък	3
7.85.	Приемо - предавателен протокол	1
7.86.	Доклад № 1/30.06.2009 г. от „Финанс одит консулт 2002” ООД	3
7.87.	Искане за средства на ниво проект	2
7.88.	Писмо с изх. № 08-00-5943/22.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
7.89.	Писмо с изх. № 08-00-1343/01.09.2010 г. относно искане за средства № 6 от 31.01.2010 г. (Приложение № 4 към Договора)	2
7.90.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	2
7.91.	Проверка от Началник отдел Мониторинг	3
7.92.	Писмо с изх. № 95-00-1520/16.12.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по сключен договор № РД-08-01-1343/25.08.2008 г., сключен от община Вълчи дол, при изпълнение на ДБФП № 58-111-С046-237	1
7.93.	Становище относно сключено допълнително споразумение към Договор № РД 08-01-1343/25.08.2008 г.	2
7.94.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 7/31.08.2010 г.	4
7.95.	Контролен лист за проверка на Доклад за напредък на ниво проект и Годишен доклад	2
7.96.	Приемо - предавателен протокол	1
7.97.	Искане за средства	1
7.98.	Месечен доклад за напредък	4
7.99.	Сертификат № 5 за установяване извършените видове СМР към 27.08.2010 г.	2
7.100.	Протокол за установяване извършването на СМР № 5	2
7.101.	Фактура № 0500002010/30.08.2010 г.	2
7.102.	Доклад за проверка на място на изпълнител по проект „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”, финансиран по „Околна среда 2007 -2013 г.”	2
7.103.	Проект на сертификат № 4 за установяване извършените видове СМР към 26.01.2010 г.	2
7.104.	Протокол за установяване извършването на СМР № 4	2
7.105.	Фактура № 0500001622/27.01.2010 г.	2
7.106.	Доклад за проверка на място на изпълнител по проект „Доизграждане битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна водопровод ромски квартал - гр. Вълчи дол”, финансиран по „Околна среда 2007 -2013 г.”	2
7.107.	Приемо - предавателен протокол	1
7.108.	Искане за средства	1
7.109.	Месечен доклад за напредък	4

7.110.	Искане за средства на ниво проект	2
7.111.	Писмо с изх. № 08-00-754/09.02.2011 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
7.112.	Писмо с вх. № 08-00-1343/13.01.2011 г относно искане за средства № 8 от 31.12.2010 г. (Приложение № 4 към Договора)	3
7.113.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	5
7.114.	Контролен лист за проверка на Доклад за напредък на ниво проект и годишен доклад	3
7.115.	Писмо с вх. № 08-00-1327/13.01.2011 г във връзка с чл. 4 и чл. 96 от общите условия на Договора	3
7.116.	Допълнително споразумение към договор № РД08-01-1343/25.08.2008 г.	2
7.117.	Протокол за установяване на 101 бр. Сградни водопроводни отклонения по улици	5
7.118.	Сертификат № 6 за установяване извършените видове СМР към 01.09.2010 г.	2
7.119.	Протокол за установяване извършването на СМР № 6	3
7.120.	Приемо - предавателен протокол	1
7.121.	Месечен доклад за напредък	2
7.122.	Контролен лист - подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	4
7.123.	Доклад от проверка на място на проект	13
7.124.	Контролен лист - подготовка и изпълнение на проверки на място от МЗ	4
7.125.	Доклад от проведена проверка на място на проект, финансиран от ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	7
<b>8.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна помощ по процедура „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по проект „Изграждане на канализация в квартал Долно Езеро и тласкател до ПСОВ”</b>	<b>11</b>
8.1.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти	14
8.2.	Рекапитулация на средства по всички количествено стойностни сметки - Изграждане на канализация в кв. Долно Езеро и Канална помпена станция с тласкател до Пречиствателна станция за отпадни води - Бургас	1
8.3.	Разписка № 288 (за доставка на ръка)	1
8.4.	Разрешително за водоползване № 0308/20.05.2004 г.	6
8.5.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	3
8.6.	Таблица за оценка на административно съответствие	1
8.7.	Таблица за оценка на допустимостта	1
8.8.	Таблица за детайлна оценка	2
8.9.	Доклад за оценка на капацитета на община Бургас да управлява и контролира реализацията на проекти, финансирани от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
8.10.	Контролен лист - Оценка на капацитета на бенефициентите от МЗ	3
8.11.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
8.12.	Работен документ за оценка на риска на проектното предложение	2
8.13.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансиран от Европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	2
8.14.	Информация относно дейностите, включени в проектното предложение Изграждане на канализация в кв. Долно Езеро и Канална помпена станция с тласкател до Пречиствателна станция за отпадни води - Бургас	3
8.15.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С100-291/23.12.2008	7
8.16.	Искане за средства на ниво проект	2
8.17.	Бюджетно платежно нареждане № E00819	1
8.18.	Придружително писмо с вх. № 08-00-1620/22.04.2009 г. за искане за авансови средства по проект № 58111-С100-291/23.12.2008 г.	2
8.19.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	3
8.20.	Искане за средства на ниво проект	2
8.21.	Бюджетно платежно нареждане № E00458	1
8.22.	Придружително писмо с вх. № 08-00-1666/08.04.2010 г. за искане за авансови средства по проект № 58111-С100-291/23.12.2008 г. „Изграждане на канализация в кв. Долно Езерово КПС” с тласкател до ПСОВ - Бургас, договор № 58111-С100-291/23.12.2008 г.	2
8.23.	Договор за консултантски услуги - упражняване на строителен надзор	2
8.24.	Договор № 93-00-815/19.06.2009 г.	2
8.25.	Договор № 91-0-12715/02.11.2009 г.	2
8.26.	Контролен лист Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	4

8.27.	Контролен лист Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	8
8.28.	Искане за средства на ниво проект	8
8.29.	Придружително писмо с вх. № 08-00-3667/04.08.2010 г. за искане на средства по проект № 58111-100-291 „Изграждане на канализация в кв. Долно Езерово КПС” с тласкате до ПСОВ - Бургас, договор № 58111-С100-291/23.12.2008 г.	1
8.30.	Бюджетно платежно нареждане № E01397	1
8.31.	Писмо с изх. № 08-00-5496/29.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
8.32.	Писмо с изх. № 95-00-1288/10.11.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по договор № 93-00-1120/09.03.2009 г.	2
8.33.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	6
8.34.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 3	3
8.35.	Месечен доклад за напредък - месец ноември 2009 г.	1
8.36.	Месечен доклад за напредък - месец юли 2010 г.	1
8.37.	Рекапитулация за стойността на извършените СМР към 30.03.2010 г. и 30.04.2010 г.	1
8.38.	Акт за установяване на всички видове СМР, подлежащи на закриване, удостоверяващ, че са постигнати изискванията на проекта	2
8.39.	Рекапитулация за стойността на извършените СМР към 30.05.2010 г. и 30.06.2010 г.	1
8.40.	Становище относно осъществен последващ контрол за възлагане на договор за услуга по реда на чл. 2, ал. 1, т. 2 от НВМОП	2
8.41.	Договор за услуга	1
8.42.	Становище относно осъществен последващ контрол на проведена процедура по възлагане на договор за обществена поръчка № 91-0-127(15)/02.11.2009 г.	6
8.43.	Договор	1
8.44.	Становище относно осъществен последващ контрол на проведена процедура по възлагане на договор за обществена поръчка № 91-0-1120/09.03.2009 г.	8
8.45.	Договор за консултантски услуги - упражняване на строителен надзор	1
8.46.	Становище относно осъществен последващ контрол за възлагане на договор за услуга по реда на чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
8.47.	Договор за услуга	1
8.48.	Становище на отдел „предварителен контрол” при Дирекция „ФЕСОС”	3
8.49.	Договор	1
8.50.	Писмо относно последващ контрол на искане за възстановяване на средства № 3 по проект № 58111-100-291 „Изграждане на канализация на кв. Долно Езерово и тласкател до ПСОВ”	2
8.51.	Договор № 93-00-815/19.06.2009 г.	1
8.52.	Писмо с вх. № 08-00-3667/02.11.2010 г. относно искане за средства № 3/30.07.2010 г. към ДБФП № 58111-С100-291/23.12.2008 г. „Изграждане на канализация в кв. Долно Езерово и КПС с тласкател до ПСОВ - Бургас”	6
8.53.	Искане за средства на ниво проект	5
8.54.	Писмо с изх. № 08-00-454/25.01.2011 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
8.55.	Писмо с изх. № 95-00-1288/10.11.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция на договор № 93-00-1120/09.03.2009 г.	1
8.56.	Придружително писмо с вх. № 08-00-5646/06.12.2010 г. относно искане на средства по проект № 58111-100-291 „Изграждане на канализация в кв. Долно Езерово и КПС с тласкател до ПСОВ - Бургас”	1
8.57.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	6
8.58.	Становище относно осъществен последващ контрол на проведена процедура по възлагане на договор за обществена поръчка № 91-0-127(15)/02.11.2009 г.	3
8.59.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 4	3
8.60.	Месечен доклад за напредък - месец август, септември, октомври и ноември 2010 г.	6
8.61.	Количествено стойностна сметка № 1и № 14	2
8.62.	Констативен протокол	2
8.63.	Акт за установяване на всички видове СМР, подлежащи на закриване, удостоверяващ, че са постигнати изискванията на проекта	2
8.64.	Становище относно осъществен последващ контрол на проведена процедура по възлагане на договор за обществена поръчка № 93-00-1120/09.03.2009 г.	2
8.65.	Договор за консултантски услуги - упражняване на строителен надзор	1
<b>9.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по процедура „Подобряване и развитие на</b>	<b>19</b>

	<b>инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по проект „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”</b>	
9.1.	Разписка № 225 (за доставка на ръка)	1
9.2.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
9.3.	Таблица за оценка на допустимостта	1
9.4.	Таблица за детайлна оценка	2
9.5.	Доклад за оценка на капацитета на Община Каварна, обл. Силистра да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
9.6.	Контролен лист: Оценка на капацитета на бенефициентите от МЗ	3
9.7.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	8
9.8.	Контролен лист - Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	1
9.9.	Контролен лист - Включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ	2
9.10.	Контролен лист - Анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
9.11.	Извадка от работен проект за канализация - Каварна	8
9.12.	Приложение № 1 - Хидравлично оразмеряване на Дъждопреливник № 7	2
9.13.	Извадка от работен проект за канализация - Каварна	11
9.14.	Извадка от работен проект - ПСОВ гр. Каварна - реконструкция	3
9.15.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти	12
9.16.	Контролен лист за пълнота на проектното предложение	5
9.17.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	4
9.18.	Писмо с вх. № 08-00-1589/07.10.2008 г. относно процедура за кандидатстване № ВГ 161PO005/08/1.10/01/02 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води”	1
9.19.	Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни обекти № 2374 0002/25.07.2007 г.	4
9.20.	Финансови и икономически анализ	1
9.21.	Финансов план	3
9.22.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С037-228/15.12.2008	7
9.23.	Обобщена информация за допълнително споразумение	1
9.24.	Обобщение на промените следствие коригиране на грешки и след препроектиране и отразяването им в КСС	1
9.25.	Писмо с вх. № 08-00-4322/24.09.2010 г. относно информация във връзка с допълнително споразумение № 1/08.09.2010 г. към ДБФП № 58111-СО-228/15.12.2008 г.	1
9.26.	Уведомление за промяна на бюджета на проекта	2
9.27.	Актуален график за провеждане на обществените поръчки, включени в приложение № към договора	2
9.28.	Разбивка на разходите	1
9.29.	Предложение за изменение	1
9.30.	Писмо с изх. № 08-00-4322/11.10.2010 г. относно изпълнение на Допълнително споразумение по Проект № 58-111-С037/15.12.2008 г.	2
9.31.	Писмо с вх. № 08-00-4796/15.10.2010 г. относно изпълнение на Допълнително споразумение по Проект № 58-111-С037-228	5
9.32.	Актуален график за провеждане на обществени поръчки, включени в приложение № 3 към договора	5
9.33.	Писмо с изх. № 08-00-4796/25.10.2010 г. относно изпълнение на Допълнително споразумение по Проект № 58-111-С037/15.12.2008 г.	1
9.34.	Писмо с вх. № 08-00-5069/03.11.2010 г. относно изпълнение на Допълнително споразумение по Проект № 58-111-С037-228	1
9.35.	Актуален график за провеждане на обществени поръчки, включени в приложение № 3 към договора	6
9.36.	Искане за средства на ниво проект	4
9.37.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	5
9.38.	Месечен доклад за напредък	4

9.39.	Договор за извършване на независим финансов одит	4
9.40.	Запис на заповед	1
9.41.	Искане за средства на ниво проект	3
9.42.	Писмо с изх. № 08-00-5084/03.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
9.43.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	5
9.44.	Писмо с вх. № 08-00-5081/04.01.2010 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по Проект № 58-111-37-228	1
9.45.	Месечен доклад за напредък	7
9.46.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
9.47.	Тримесечен доклад за напредък	4
9.48.	Контролен лист към Тримесечен Доклад от Междинното звено	2
9.49.	Искане за средства на ниво проект	4
9.50.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 9	3
9.51.	Писмо с изх. № 08-00-5941/22.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
9.52.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	5
9.53.	Писмо с вх. № 08-00-4006/01.09.2010 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по Проект № 58-111-37-228	1
9.54.	Обобщен акт -9 за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 15.10.2009 г.	1
9.55.	Протокол № 9/15.10.2009 г. за приемане на извършена работа по Договор от 12.12.2008 г. за Строеж: „Канализация на гр. Каварна” I-ви Етап	1
9.56.	Обобщен акт -8 за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 16.09.2009 г.	1
9.57.	Протокол № 8/17.09.2009 г. за приемане на извършена работа по Договор от 19.12.2008 г. за Строеж: „Канализация на гр. Каварна” I-ви Етап	3
9.58.	Обобщен акт -7 за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 26.08.2009 г.	1
9.59.	Протокол № 7/26.08.2009 г. за приемане на извършена работа по Договор от 12.12.2008 г. за Строеж: „Канализация на гр. Каварна” I-ви Етап	3
9.60.	Искане за средства на ниво проект	2
9.61.	Писмо с вх. № 08-00-5115/05.11.2010 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по Проект № 58-111-37-228	3
9.62.	Писмо с изх. № 08-00-5755/28.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
9.63.	Писмо с изх. № 95-00-1549/21.12.2010 г. относно верифицирано искане № 11/01.11.2010 г. на община Каварна по проект № 58-111-37-228	1
9.64.	Доклад относно верифицирано искане № 11/01.11.2010 г. на община Каварна по проект № 58-111-37-228	2
9.65.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	5
9.66.	Писмо с вх. № 08-00-5755/09.12.2010 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по Проект № 58-111-37-228	1
9.67.	Искане за средства на ниво проект	4
9.68.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 11	3
9.69.	Искане за средства на ниво проект	4
9.70.	Обобщен акт -11 за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 28.01.2010 г.	1
9.71.	Протокол № 11/28.01.2010 г. за приемане на извършена работа по Договор от 12.12.2008 г. за Строеж: „Канализация на гр. Каварна” I-ви Етап	2
9.72.	Обобщен акт -12 за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 28.01.2010 г.	1
9.73.	Протокол № 12/28.01.2010 г. за приемане на извършена работа по Договор от 12.12.2008 г. за Строеж: „Канализация на гр. Каварна” I-ви Етап	5
9.74.	Сметка - опис № 1-1	1
9.75.	Сметка - опис № 1-2	1
9.76.	Сметка - опис № 1-3	1
9.77.	Искане за средства на ниво проект	2
9.78.	Писмо с вх. № 08-00-5535/01.12.2010 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по Проект № 58-111-37-228	2
9.79.	Писмо с изх. № 08-00-5535/28.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
9.80.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	5
9.81.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 12	3
9.82.	Обобщен акт -6 за изплащане на завършени СМР към акт	1

	Обр. 19 от 28.07.2009 г.	
9.83.	Протокол № 6/28.07.2010 г. за приемане на извършена работа по Договор от 12.12.2008 г. за Строеж: „Канализация на гр. Каварна” I-ви Етап	3
9.84.	Сметка - опис № 1-1	1
9.85.	Сметка - опис № 1-2	1
9.86.	Сметка - опис № 1-3	1
9.87.	Писмо с изх. № 08-00-2354/02.06.2009 г. относно провеждане на планирани проверки на място	1
9.88.	Контролен лист: Подготовка и изпълнение на проверки на място от МЗ	6
9.89.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
9.90.	Писмо с изх. № 08-00-4906/16.11.2009 г. относно провеждане на планирани проверки на място	2
9.91.	Контролен лист Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	5
9.92.	Доклад от проверка на място финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
9.93.	Писмо с изх. № 08-00-4167/10.09.2009 г. относно проведена проверка на място	1
9.94.	Контролен лист Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	5
9.95.	Доклад от проверка на място финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
9.96.	Писмо относно процедури за обществени поръчки на община Каварна	1
9.97.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	2
9.98.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	2
9.99.	Становища на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	7
9.100.	Писмо относно последващ контрол на сключен договор № 190/14.07.2009 г.	1
9.101.	Становище относно последващ контрол на сключен договор № 190/14.07.2009 г.	1
9.102.	Искане за средства на ниво проект	3
9.103.	Писмо с вх. № 08-00-4363/28.09.2010 г. относно искане за обезпечаване на разлика до максималния размер на авансово плащане по схема за безвъзмездна помощ по проект № 58111-37-228	1
9.104.	Запис на заповед	1
9.105.	Препис извлечение от протокол № 42 от заседанието на 01.10.2010 г.	2
9.106.	Договор за услуга	1
9.107.	Контролен лист - Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	4
9.108.	Доклад от извършена проверка на място на работа на Междинно звено (МЗ) от страна на Управляващия орган (УО) на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
9.109.	Искане за средства на ниво проект	2
9.110.	Писмо с вх. № 08-00-1284/02.04.2009 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по проект № 58111-37-228	2
9.111.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	6
9.112.	Месечен доклад за напредък	9
9.113.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
9.114.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклад за напредък на ниво проект	2
9.115.	Становища на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	5
9.116.	Искане за средства на ниво проект	2
9.117.	Писмо с вх. № 08-00-1847/07.05.2009 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по проект № 58111-37-228	2
9.118.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	4
9.119.	Месечен доклад за напредък	5
9.120.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
9.121.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклад за напредък на ниво проект	2
9.122.	Искане за средства на ниво проект	3
9.123.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	4
9.124.	Месечен доклад за напредък	6
9.125.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклад за напредък на ниво проект	2
9.126.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3

9.127.	Обобщен акт за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 20.05.2009 г.	1
9.128.	Акт - Обр. 19 I-1-1/20.05.2009 г.	2
9.129.	Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”	2
9.130.	Акт - Обр. 19 I-1-1/20.05.2009 г.	2
9.131.	Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”	1
9.132.	Акт - Обр. 19 - II -1-14-1/20.05.2009 г.	2
9.133.	Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”	2
9.134.	Искане за средства на ниво проект	3
9.135.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	5
9.136.	Месечен доклад за напредък	8
9.137.	Тримесечен доклад за напредък	3
9.138.	Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”	3
9.139.	Искане за средства на ниво проект	2
9.140.	Писмо с вх. № 08-00-804/01.10.2009 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ по проект Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”	2
9.141.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	5
9.142.	Тримесечен доклад за напредък	7
9.143.	Месечен доклад за напредък	7
9.144.	Обобщена сметка, обособена позиция 1 - Канализационна мрежа към главен колектор VI	1
9.145.	Обобщена сметка, обособена позиция 2 - Канализационна мрежа към главен колектор VI	1
9.146.	Писмо с вх. № РД-01-5041/17.09.2009 г. относно Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа”	1
9.147.	Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа” - Обобщен акт 8	1
9.148.	Проект № 58111-37-228 „Развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в Каварна - изграждане на главен колектор VI и прилежащата канализационна мрежа” - Протокол № 8	3
9.149.	Обобщен акт - 3 за изплащане на завършени СМР към акт Обр. 19 от 16.06.2009 г.	
9.150.	Протокол № 3/16.06.2009 г.	2
9.151.	Искане за средства на ниво проект	4
9.152.	Писмо с изх. № 08-00-5083/03.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	3
9.153.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	5
9.154.	Писмо с изх. № 08-00-4574/02.11.2009 г. относно междинно плащане по схема за безвъзмездна финансова помощ № 58111-37-228	3
9.155.	Месечен доклад за напредък	7
9.156.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
<b>10.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна помощ по процедура „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по проект „Изграждане на канализационна мрежа на гр. Перник”</b>	<b>18</b>
10.1.	Подготовка на инвестиционен проект за „Канализация на гр. Перник”	1
10.2.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	3
10.3.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на инвестиционни проекти	18
10.4.	Разрешително за ползване на воден обект № 42170019/10.09.2007 г.	5
10.5.	Писмо с изх. № 08/СЛУ-4169/29.05.2008 г. относно Изготвяне на Проект „Канализация на град Перник”	1
10.6.	Писмо с изх. № 3111/26.05.2008 г. Писмо за намерение	1
10.7.	Разписка № 293 (за доставка на ръка)	1
10.8.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
10.9.	Таблица за оценка на допустимостта	1
10.10.	Таблица за детайлна оценка	2
10.11.	Контролен лист - Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	1
10.12.	Контролен лист - Включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ	2
10.13.	Контролен лист - Анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от	2

	оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	
10.14.	Контролен лист - Анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
10.15.	Доклад за оценка на капацитета на община Перник да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
10.16.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени финансирани проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
10.17.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от Кохезионния фонд на Европейската общност	6
10.18.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С105-296/15.12.2008 г.	4
10.19.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С105-296/15.12.2008 г.	7
10.20.	Искане за средства на ниво проект	3
10.21.	Писмо с вх. № 08-00-1336/05.02.2009 г. относно искане за средства на ниво проект за изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С105-296/15.12.2008 г.	1
10.22.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	4
10.23.	Договор № 163 от 17.05.2008 г.	1
10.24.	Договор за консултантски услуги № 164 от 17.05.2008 г.	1
10.25.	Договор за строителство № 14 от 28.01.2009 г.	1
10.26.	Договор № 161 от 17.05.2008 г.	1
10.27.	Искане за средства на ниво проект	2
10.28.	Писмо с вх. № 08-00-105/25.02.2010 г. относно искане за средства на ниво проект за изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-111-С105-296/15.12.2008 г.	2
10.29.	Контролен лист Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	5
10.30.	Искане за средства на ниво проект	2
10.31.	Писмо с изх. № 08-00-1855/23.09.2009 г. относно Искане за средства № 2	2
10.32.	Писмо с вх. № 08-00-1855/07.05.2009 г. относно искане за средства на ниво проект за изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
10.33.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	2
10.34.	Месечен доклад за напредък № 4	1
10.35.	Месечен доклад за напредък	3
10.36.	Контролен лист: Проверка: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	3
10.37.	Становище относно договор № 132/07.04.2009 г.	1
10.38.	Договор № 132/07.04.2009 г.	1
10.39.	Становище относно процедура за обществена поръчка	1
10.40.	Становище относно процедура за обществена поръчка	1
10.41.	Становище относно Договор № 161/17.05.2008 г.	1
10.42.	Договор № 161 от 17.05.2008 г.	1
10.43.	Становище относно Договор № 163/17.05.2008 г.	1
10.44.	Становище относно допълнително споразумение към Договор № 355/14.12.2007 г.	1
10.45.	Становище относно процедура за обществена поръчка	1
10.46.	Становище относно Договор № 144/16.04.2009 г.	1
10.47.	Договор за авторски надзор № 144/16.04.2009 г.	1
10.48.	Искане за средства на ниво проект	3
10.49.	Писмо с изх. № 08-00-1239/11.03.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
10.50.	Писмо с вх. № 08-00-4211/07.11.2009 г. относно искане за средства на ниво проект - междинно плащане № 2	1
10.51.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	5
10.52.	Месечен доклад за напредък	3
10.53.	Допълнителни документи към искане за средства № 3	4
10.54.	Писмо с вх. № 08-00-4211/26.02.2010 г. относно допълнителни документи към Искането за средства за междинно плащане по Договор за безвъзмездна финансова помощ № 58111-С105-295/15.12.2008 г., с приложени протоколи и КСС	41
10.55.	Обяснителна записка към двустранна сметка № 1	1
10.56.	Двустранна сметка № 1 за изплащане на извършени СМР въз основа на Протоколи образец	2

	19	
10.57.	Протокол № 1 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 13.06.2009 г.	2
10.58.	Корекционна сметка към Протокол № 1 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 13.06.2009 г.	2
10.59.	Протокол № 2 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 13.06.2009 г.	2
10.60.	Протокол № 3 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 13.06.2009 г.	2
10.61.	Корекционна сметка към Протокол № 3 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 13.06.2009 г.	2
10.62.	Протокол № 22 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР за периода 14.06 - 24.06.2009 г.	4
10.63.	Искане за средства на ниво проект	2
10.64.	Писмо с изх. № 08-00-1542/01.04.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
10.65.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	3
10.66.	Писмо с изх. № 08-00-1053/16.03.2010 г. относно документи, свързани с верификация на Искания за средства № 3 и № 4 по ДБФП № 58-111-С105-96	1
10.67.	Писмо с вх. № 08-00-5422/28.12.2009 г. относно искане за средства на ниво проект	1
10.68.	Месечен доклад за напредък	4
10.69.	Обяснителна записка към двустранна сметка № 4	3
10.70.	Рекапитулация на завършените профили до 25.08.2009 г.	2
10.71.	Количествена сметка на строително монтажни работи	1
10.72.	Количествена сметка № 4 - м. август 2009 г.	3
10.73.	Протокол № 48 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 25.08.2009 г.	2
10.74.	Корекционна сметка към Протокол № 48 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 25.08.2009 г.	2
10.75.	Корекционна сметка към Протокол № 68 за установяване на завършването и заплащането на натурални видове СМР към 25.08.2009 г.	2
10.76.	Искане за средства на ниво проект	3
10.77.	Писмо с изх. № 08-00-3611/30.07.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
10.78.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	3
10.79.	Писмо с изх. № 08-00-1053/16.03.2010 г. относно искане за средства № 6 на ниво проект	1
10.80.	Писмо с вх. № 08-00-1072/02.03.2010 г. относно сключени анекси към договори за услуга и доставка	1
10.81.	Писмо с вх. № 08-00-3014/28.06.2010 г. относно допълнителни документи към искания за междинни плащания № 6 и № 8	1
10.82.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 6	3
10.83.	Становище относно последващ контрол на проведена открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП	2
10.84.	Искане за средства на ниво проект	3
10.85.	Писмо с изх. № 08-00-1510/31.03.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
10.86.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	3
10.87.	Обяснителна записка към Искане за средства № 7/22.03.2010 г	1
10.88.	Писмо с изх. № 08-00-1053/22.03.2010 г. относно представяне на документи, свързани с верификация на Искания за средства № 3 и № 4 по ДБФП № 58-111-С105-296/15.12.2008 г.	1
10.89.	Искане за средства на ниво проект	3
10.90.	Писмо с изх. № 08-00-3611/30.07.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
10.91.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	3
10.92.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 8	2
10.93.	Писмо с изх. № 08-00-1053/01.04.2010 г. относно искане за средства № 8 на ниво проект	1
10.94.	Искане за средства на ниво проект	3
10.95.	Писмо с изх. № 08-00-5514/30.11.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
10.96.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	3
10.97.	Становище относно последващ контрол на сключени от Община Перник граждански договори	2

10.98.	Писмо с изх. № 95-00-904/26.08.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция на договори	1
10.99.	Писмо с изх. № 08-00-2568/31.05.2010 г. относно искане за средства № 9 и Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 9	1
10.100	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 9	4
10.101	Писмо с вх. № 08-00-2269/11.05.2010 г. относно Обект „Реконструкция на канализационната мрежа на гр. Перник - Главен колектор I от РШ 49 до РШ 1“	1
10.102	Писмо с изх. № 08-00-4587/06.10.2010 г. относно извършена проверка на място по изпълнение на ДБФП по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	1
10.103	Доклад от проверка на място на проект финансиран от Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	7
10.104	План за действие по препоръки от доклада от проведена проверка „на място“	1
10.105	Контролен лист Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	2
10.106	Писмо с вх. № 95-00-210/31.01.2011 г. относно предложения за налагане на финансови корекции по мерки 4.1 и 4.2 от подробен план за действие по препоръките от системен одит на ИА	4
10.107	Становища на отдел „Предварителен контрол“	10
10.108	Решение № 90 от 02.02.2010 г. на Комисията за защита на конкуренцията	4
10.109	Становище относно последващ контрол на проведена открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП	4
<b>11.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС 2007 - 2013 г.” по проект „Техническа помощ за подготовка на инвестиционен проект за изграждане на канализационна мрежа и пречиствателна станция за отпадъчни води в гр. Луковит”</b>	<b>7</b>
11.1.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на европейската общност	8
11.2.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	5
11.3.	Разписка № 110 (за доставка)	1
11.4.	Приложение № 2 към Протокол № 10 - Индивидуална таблица за техническа и финансова оценка	2
11.5.	Приложение № 2 към Протокол № 5 - Таблица за оценка на административното съответствие	1
11.6.	Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 100592/17.09.2004 г.	3
11.7.	Решение за изменение на разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 100592/14.03.2005 г.	1
11.8.	Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 13140005/18.04.2007 г.	4
11.9.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	9
11.10.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С112/12.01.2009 г.	4
11.11.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С112/12.01.2009 г.	2
11.12.	Допълнително споразумение № 3 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С112/12.01.2009 г.	2
11.13.	Доклад за оценка на капацитета на община Луковит да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
11.14.	Контролен лист Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	4
11.15.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
11.16.	Писмо с вх. № 08-00-446/25.02.2009 г. относно искане за авансово плащане	1
11.17.	оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
11.18.	Писмо с изх. № 08-00-4709/05.11.2009 г. относно искане за средства № 2 за междинно плащане по проект № 58-131-112-112	2
11.19.	Писмо с вх. № 08-00-1182/01.04.2009 г. относно договор № 58-131-С112 от 12.01.2009 г	1
11.20.	Доклад за верификация на разходите по проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
11.21.	Контролен лист: Проверка на искане за средства на ниво проект за авансово плащане	5
11.22.	оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2

11.23.	Становище относно договор № 255/14.11.2008 г.	2
11.24.	Становище относно договор № 255/14.11.2008 г.	2
11.25.	Становище относно сключени договори за обществени поръчки, съгласно чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
11.26.	Месечен доклад за напредък	10
11.27.	Доклад за верификация на разходите по проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
11.28.	Писмо с изх. № 08-00-4709/05.11.2009 г. относно искане за средства № 2 за междинно плащане по проект № 58-131-112-112	2
11.29.	Искане за средства на ниво проект	5
11.30.	Становище относно договор № 255/14.11.2008 г.	1
11.31.	Становище относно сключени договори за обществени поръчки, съгласно чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
11.32.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	7
11.33.	Контролен лист за одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
11.34.	Месечен доклад за напредък	7
11.35.	Писмо с изх. № 08-00-4707/05.11.2009 г. относно искане за средства № 3 за междинно плащане по проект № 58-131-112-112	1
11.36.	Искане за средства на ниво проект	7
11.37.	Становище относно договор № 255/14.11.2008 г.	1
11.38.	Контролен лист за верификация на окончателно искане за средства на ниво проект по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
11.39.	Писмо с вх. № 08-00-4956/19.11.2009 г. относно договор № 58-131-С112 от 12.01.2009 г	1
11.40.	Искане за средства на ниво проект	4
11.41.	Писмо с вх. № 08-00-4560/02.11.2009 г. относно договор № 58-131-С112 от 12.01.2009 г	3
11.42.	Писмо с вх. № 08-00-361/10.01.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
11.43.	Искане за средства на ниво проект	7
11.44.	Писмо с изх. № 91-00-144/11.03.2011 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
11.45.	Писмо с изх. № 08-00-4507/05.10.2010 г. относно извършена проверка на място по изпълнение на ДБФП по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
11.46.	Доклад от проверка на място финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	8
<b>12.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС 2007 - 2013 г. по проект „Подготовка на инвестиционен проект за изграждане на ПСОВ, доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводна мрежа в гр. Малко Търново”</b>	<b>10</b>
12.1.	Разписка № 50 (за доставка на ръка)	1
12.2.	Приложение № 2 към Протокол № 10 Процедура „Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013”, референтен номер BG161PO005/08/1.30/01/01”	3
12.3.	Доклад за оценка на капацитета на Община Малко Търново да управлява и контролира реализацията на проекти, финансирани от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
12.4.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	23
12.5.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	2
12.6.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от Кохезионния фонд на Европейската общност	6
12.7.	Писмо с вх. № 08-00-2341/14.05.2010 г. във връзка с подписано Допълнително споразумение № 1 към Договора за безвъзмездна финансова помощ	2
12.8.	Разходи и финансиране Бюджет / Разбивка на разходите	3
12.9.	График за изпълнение на проекта	1
12.10.	Актуализиран план - график на обществените поръчки	3
12.11.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С052/12.01.2009 г.	3
12.12.	Писмо с вх. № 08-00-367/19.02.2009 г. относно искане за средства по проект: „Подготовка на инвестиционни проекти за изграждане на ПСОВ, доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводна мрежа в гр. Малко Търново”, рег. № 58-	1

	131-52-52	
12.13.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	3
12.14.	Искане за средства на ниво проект	3
12.15.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор с предмет „Изработка на информационни материали и публичност”	1
12.16.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на възлагане на договор с предмет: „Организация и разработване на тръжна процедура”	2
12.17.	Искане за средства на ниво проект	3
12.18.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	4
12.19.	Месечен доклад за напредък	6
12.20.	Контролен лист за Одобрение на Месечен доклад на Бенефициента	2
12.21.	Искане за средства на ниво проект	2
12.22.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	4
12.23.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
12.24.	Месечен доклад за напредък	3
12.25.	Искане за средства на ниво проект	2
12.26.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на възлагане на дейност по реда на чл. 2 (2), т. 2 от НВМОП и сключен договор с предмет: „Извършване на одит на проекта”	1
12.27.	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 1, т. 2 от НВМОП	2
12.28.	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 2, т. 2 от НВМОП	1
12.29.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	2
12.30.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол за възлагане на договор	1
12.31.	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 1, т.2 от НВМОП	2
12.32.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	1
12.33.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	1
12.34.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	1
12.35.	Становище на Отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на проведена процедура за възлагане на договор	1
12.36.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
12.37.	Месечен доклад за напредък	3
12.38.	Писмо с изх. № 08-00-4305/23.09.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
12.39.	Контролен лист за верификация на междинно искане на ниво проект	4
12.40.	Искане за средства на ниво проект	3
12.41.	Писмо с изх. № 95-00-146/22.03.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по договор на община Малко Търново	1
12.42.	Становище относно проведена открита процедура за възлагане на обществена поръчка	3
12.43.	Писмо с изх. № 08-00-823/14.02.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
12.44.	Писмо с изх. № 95-00-145/22.03.2010 г. относно предложение за налагане на финансова корекция по договор на община Малко Търново	1
12.45.	Доклад до началник на отдел „Финансова дейност”	1
12.46.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	4
12.47.	Месечен доклад за напредък	17
12.48.	Доклад за проверка на място на изпълнител по приоритетни оси 1, 2 и 3 на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
12.49.	Контролен лист - подготовка и провеждане на проверка на място на изпълнители на проекти по приоритетни оси 1, 2 и 3 на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
12.50.	Отчет за работата, извършена от консултанта по договор РД-ОП-2/26.01.2009, сключен между община Малко Търново и Екооб ЕООД	1
12.51.	Доклад за извършена та работа на служителите на „ЕКООБ” ЕООД	2
12.52.	Контролен лист за верификация на окончателно искане за средства на ниво проект по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5

12.53.	Контролен лист - Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	5
12.54.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	8
12.55.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	7
12.56.	Окончателен доклад за изпълнение на проект	3
12.57.	Окончателен доклад за изпълнение на ниво проект	9
12.58.	Писмо с вх. № 08-00-3555/03.08.2010 г. окончателен доклад за изпълнение на проект и искане за средства	1
12.59.	Искане за средства на ниво проект	2
<b>13.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по процедура „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води” по проект „Техническа помощ за изготвяне на работни проекти за ГПСОВ и разделна канализация за битови дъждовни води в гр. Николаево</b>	<b>7</b>
13.1.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ - Референтен № BG 161 PO005/08/1.30/01/01	15
13.2.	Продължение на разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти № 300446/12.11.2007 г.	3
13.3.	Решение № 33-04/16.03.2004 г. за инвестиционно предложение „Седалищна пречиствателна станция за отпадъчни води и канализационна система на гр. Николаево -I-ви етап”	2
13.4.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	7
13.5.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C100/12.01.2009 г.	15
13.6.	Контролен лист - Анализ и оценка на риска на проекти, одобрени за финансиране от ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
13.7.	Контролен лист - Включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ	2
13.8.	Контролен лист - Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	2
13.9.	Доклад за оценка на капацитета на Община Николаево да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
13.10.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
13.11.	Писмо с вх. № 08-00-1218/02.04.2009 г. относно изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейската общност	3
13.12.	Контролен лист - Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	4
13.13.	Писмо с изх. № 08-00-1519/31.03.2009 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
13.14.	Писмо с вх. № 08-00-598/02.02.2010 г. относно искане за средства № 5 и № 6 от 29.01.2010 г.	6
13.15.	Писмо с изх. № 08-00-3088/30.06.2010 г. относно уведомление за верифицирана сума	1
13.16.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	4
13.17.	Искане на средства на ниво проект	2
13.18.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 3	2
13.19.	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на договор за извършване на юридически услуги № 12/09.03.2009 г.	3
13.20.	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно последващ контрол на договор № 13/10.03.2009 г.	3
13.21.	Становище на отдел „Предварителен контрол” относно процедури за обществени поръчки по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C100	3
13.22.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	4
13.23.	Бюджетно платежно нареждане № E01655	1
13.24.	Писмо с вх. № 08-00-1325/01.06.2010 г. относно искане за средства № 4 от 31.05.2010 г.	1
13.25.	Искане на средства на ниво проект	2
13.26.	Бюджетно платежно нареждане № E00663	1
13.27.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 4	2
13.28.	Становище относно сключен договор за обществена поръчка, съгласно чл. 2, ал. 1, т. 2 от	2

	НВМОП	
13.29.	Контролен лист за проверка на Доклада за напредък на ниво проект и Годишен доклад	3
13.30.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	5
13.31.	Искане на средства на ниво проект	3
13.32.	Контролен лист за верификация на междинно искане за средства на ниво проект	3
13.33.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 5	2
13.34.	Писмо с изх. № 08-00-4879/21.10.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
13.35.	Бюджетно платежно нареждане № 01657	2
13.36.	Писмо с вх. № 08-00-3949/30.08.2010 г. относно искане за окончателно плащане № 6/30.08.2010 г.	1
13.37.	Искане на средства на ниво проект	2
13.38.	Окончателен доклад за изпълнение на ниво проект	5
13.39.	Писмо с вх. № 08-00-4879/03.11.2010 г. относно неверифицирани разходи по Искане № 3/25.02.2010 г.	2
13.40.	Контролен лист за проверка на Окончателен доклад за напредък на ниво проект	3
13.41.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	3
13.42.	Писмо с изх. № 08-00-5990/28.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	2
13.43.	Доклад от проверка на място на проект финансиран по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	6
13.44.	Доклад от проверка на място на проект финансиран по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	17
13.45.	Разписка № 98 (за доставка на ръка)	1
13.46.	Таблица за оценка на административното състояние	1
13.47.	Индивидуална таблица за техническа и финансова помощ	2
<b>14.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС 2007 - 2013 г. по проект „Техническа помощ за подготовка на инвестиционен проект за подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в гр. Велики Преслав“</b>	<b>12</b>
14.1.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	14
14.2.	Разписка № 30 (за доставка на ръка)	1
14.3.	Писмо с изх. № 1886/07.05.2008 г.	1
14.4.	Приложение № 2 към Протокол № 4 - Таблица за оценка на административното съответствие	1
14.5.	Приложение № 2 към Протокол № 4 - Индивидуална таблица за техническа и финансова помощ	3
14.6.	Контролен лист за пълнотата на проектно предложение	2
14.7.	Доклад за оценка на капацитета на община Велики Преслав да управлява и контролира реализацията на проект, фиксиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	3
14.8.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“	5
14.9.	Контролен лист - Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	8
14.10.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“, съ-финансирана от европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	5
14.11.	Допълнително споразумение към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С032/12.01.2009 г.	2
14.12.	Писмо с вх. № 08-00-768/10.02.2010 г.	1
14.13.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С032/12.01.2009 г.	14
14.14.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	4
14.15.	Искане за средства на ниво проект	8
14.16.	Бюджетно платежно нареждане № E00452	
14.17.	Писмо с изх. № 08-00-361/19.01.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	6
14.18.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	5
14.19.	Месечен доклад за напредък	4
14.20.	Контролен лист за Одобрение на Месечен доклад за напредък	3
14.21.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
14.22.	Становище относно процедура за обществена поръчка	1

14.23.	Становище относно Договор № 93/23.09.2008 г.	1
14.24.	Договор за услуга № 122	1
14.25.	Искане за средства на ниво проект	5
14.26.	Писмо с изх. № 08-00-2079/30.04.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
14.27.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	8
14.28.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
14.29.	Писмо с изх. № 08-00-5434/29.12.2009 г. относно изпълнението на Договор № 58-131-С032/12.01.2009 г.	1
14.30.	Обяснение относно размера на средствата от Искане за междинно плащане № 3 от 29.12.2010 г.	1
14.31.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
14.32.	Месечен доклад за напредък	2
14.33.	Доклад за изпълнение на дейност 1	1
14.34.	Доклад за изпълнение на дейност 2	1
14.35.	Доклад за изпълнение на дейност 4	1
14.36.	Писмо относно осъществен последващ контрол на договор 77/01.10.2009 г.	1
14.37.	Становище относно последващ контрол на договор 77/01.10.2009 г.	1
14.38.	Договор 77 от 01.10.2009 г.	1
14.39.	Искане за средства на ниво проект	5
14.40.	Окончателен доклад за изпълнение на ниво проект	5
14.41.	Разрешение за строеж № 33 от 26.07.2010 г.	1
14.42.	Доклад за изпълнение на дейност 3	1
14.43.	Приемо - предавателен протокол	1
14.44.	Доклад за изпълнение на дейност 4	1
14.45.	Приемо - предавателен протокол	1
14.46.	Доклад за изпълнение на дейност 5	1
14.47.	Приемо - предавателен протокол	1
14.48.	Доклад за изпълнение на дейност 6	1
14.49.	Приемо - предавателен протокол	1
14.50.	Доклад за изпълнение на дейност 7	1
14.51.	Приемо - предавателен протокол	1
14.52.	Междинен доклад	1
14.53.	Приемо - предавателен протокол	1
14.54.	Окончателен доклад	2
14.55.	Приемо - предавателен протокол	2
14.56.	Договор за услуга № 122 от 22.12.2008 г.	1
14.57.	Доклад за изпълнение на услуга	2
14.58.	Приемо - предавателен протокол	1
14.59.	Окончателен доклад за изпълнение на услуга	2
14.60.	Договор за услуга № 83 от 02.11.2009 г.	2
14.61.	Приемо - предавателен протокол	2
14.62.	Окончателен доклад за изпълнение на услуга	1
14.63.	Окончателен доклад	3
14.64.	Приемо - предавателен протокол	1
14.65.	Договор за услуга № 52 от 21.07.2009 г.	3
14.66.	Доклад за фактическа констатация	2
14.67.	Приемо - предавателен протокол към Договор за услуга № 52 от 21.07.2009 г.	1
14.68.	Писма относно съгласуване на подробни работни проекти	6
14.69.	Контролен лист за верификация на окончателно искане за средства на ниво проект по оперативна програма Становище относно последващ контрол на договор № 52/21.07.2010 г.	3
14.70.	Контролен лист за проверка на Доклад за напредък на ниво проект и Годишен доклад	1
14.71.	Контролен лист за проверка на Окончателен доклад за напредък на ниво проект	1
14.72.	Писмо с изх. № 08-00-5942/22.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
14.73.	Становище относно процедура за обществена поръчка	1
14.74.	Становище относно договор № 122/22.12.2008 г.	1
14.75.	Становище относно последващ контрол на договор № 52/21.07.2010 г.	1
14.76.	Становище относно договор № 93/23.09.2008 г.	1
14.77.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	6

14.78.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	6
14.79.	Контролен лист - Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	9
14.80.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	8
14.81.	Контролен лист - Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	9
<b>15.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС 2007 - 2013 г. по проект „Реконструкция на водопроводна мрежа и доизграждане на канализационна мрежа в гр. Средец”</b>	<b>10</b>
15.1.	Разписка № 49 (за доставка на ръка)	1
15.2.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
15.3.	Индивидуална таблица за техническа и финансова оценка	2
15.4.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от Европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	6
15.5.	Контролен лист за пълнотата на проектното предложение	3
15.6.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	7
15.7.	Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхностни обекти № 200 136/14.052007 г.	4
15.8.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C051/12.01.2009 г.	4
15.9.	Допълнително споразумение № 2 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C051/12.01.2009 г.	1
15.10.	Искане за средства на ниво проект	5
15.11.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	2
15.12.	Писмо с вх. № 08-00-2736/01.07.2009 г. относно изпълнението на проект № 58-131-51-51	1
15.13.	Договор № 557 от 25.06.2009 г.	2
15.14.	Договор № 558 от 25.06.2009 г.	2
15.15.	Запис на заповед	1
15.16.	Писмо относно искане за междинно плащане по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C051/12.01.2009 г.	
15.17.	Становище относно договор № 689/29.09.2009 г.	1
15.18.	Становище относно проведена процедура за възлагане на малка обществена поръчка	2
15.19.	Становище относно договор № 557/25.06.2009 г.	4
15.20.	Писмо с вх. № 08-00-4299/21.09.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	3
15.21.	Искане за средства на ниво проект	4
15.22.	Протокол	4
15.23.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	2
15.24.	Писмо с вх. № 08-00-7/04.01.2010 г. относно искане за плащане по проект № 58-131-51-51	1
15.25.	Месечен доклад за напредък	4
15.26.	Договор № 689 от 29.09.2009 г.	1
15.27.	Договор № 558 от 25.06.2009 г.	1
15.28.	Протокол за приемане на извършена работа по договор за проучване и проектиране	2
15.29.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
15.30.	Искане за средства на ниво проект	4
15.31.	Контролен лист за верификация на искане за средства на ниво проект и проверка на доклад за напредък на ниво проект	4
15.32.	Писмо с вх. № 08-00-7/01.03.2010 г. относно искане за плащане по проект № 58-131-51-51	1
15.33.	Доклад за напредък на ниво проект към искане за средства № 3	6
15.34.	Контролен лист за проверка на Месечна справка на ниво проект	2
15.35.	Писмо с изх. № 08-00-965/02.04.2009 г. относно съгласуване на документация за поръчка по НВМОП	1
15.36.	Становище относно документация за поръчка по НВМОП	1
15.37.	Искане за средства на ниво проект	3
15.38.	Писмо с вх. № 08-00-5991/28.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
15.39.	Контролен лист за верификация на окончателно искане за средства на ниво проект по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
15.40.	Писмо с вх. № 08-00-5742/08.12.2010 г. относно проект № 58-131-51-51	1

15.41.	Обяснителна записка относно извършени допълнения на представени фактури	1
15.42.	Писмо с вх. № 08-00-985/29.11.2010 г. относно информация за натрупани лихви	1
15.43.	Писмо с вх. № 08-00-4953/17.11.2010 г.	3
15.44.	Окончателен доклад за изпълнение на ниво проект	5
15.45.	Писмо с изх. № 08-00-81/18.01.2011 г.	1
15.46.	Контролен лист за проверка на Окончателен доклад за напредък на ниво проект	3
15.47.	Контролен лист за проверка на Доклад за напредък на ниво проект и Годишен доклад	3
15.48.	Доклад за фактически констатации относно проверка на разходите по договора за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
15.49.	Писмо относно искане за междинно плащане по договор № 58-131-С051/12.01.2009 г.	1
15.50.	Становище относно проведена процедура за възлагане на малка обществена поръчка	1
15.51.	Становище относно договор № 557/25.06.2009 г.	2
15.52.	Писмо относно искане за окончателно плащане по договор № 58-131-С051/12.01.2009 г.	1
15.53.	Становище относно договор № А13/11.01.2010 г.	1
15.54.	Становище относно сключени от община Средец договори	3
15.55.	Договор за доставка	1
15.56.	Приемо - предавателен протокол	1
15.57.	Договор за услуга	2
15.58.	Приемо - предавателен протокол	1
15.59.	Договор за доставка № 525	1
15.60.	Договор за доставка № 528	1
15.61.	Договор за услуга	2
15.62.	Приемо - предавателен протокол	1
15.63.	Договор за извършване на независим финансов одит	2
15.64.	Приемо - предавателен протокол	1
15.65.	Писмо с изх. № 08-00-5373/22.11.2010 г. относно проверка на място по ДБФП	1
15.66.	Контролен лист подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	5
15.67.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
15.68.	Писмо с изх. № 08-00-6037/30.12.2010 г. относно проверка на място по ДБФП	1
15.69.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
<b>16.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ (БФП) по проекти техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС 2007 - 2013 г. по проект „Подготовка на инвестиционен проект за закриване и рекултивация на депо за ТБО - с. Долни Богров”</b>	<b>9</b>
16.1.	Разписка № 317 (за доставка на ръка)	1
16.2.	Резюме на проект № 58231-16-320	1
16.3.	Таблица за оценка на административното съответствие	1
16.4.	Таблица за оценка на допустимостта	1
16.5.	Индивидуален оценителен лист за оценка на допустимостта	3
16.6.	Индивидуална таблица за техническа и финансова оценка	2
16.7.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	15
16.8.	Доклад за оценка на капацитета на столична община управлява и контролира реализация на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
16.9.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
16.10.	Контролен лист - Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	2
16.11.	Контролен лист - Включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ	1
16.12.	Контролен лист - Анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
16.13.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на Европейската общност	9
16.14.	Искане за средства на ниво проект	4
16.15.	Писмо с изх. № 1500-3483/10/01.07.2009 г. относно Договор № 58231-СО07	2
16.16.	Писмо с изх. № 08-00-4688/04.11.2009 г. относно искане за средства № 1 за междинно плащане № 58231-16-320	1
16.17.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	5

16.18.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	3
16.19.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
16.20.	Контролен лист за Одобрение на Тримесечен Доклад на Бенефициента	3
16.21.	Месечен доклад за напредък	5
16.22.	Становище относно проведена процедура по реда на чл. 2, ал. 1, т. 2 от НВМОП	1
16.23.	Становище относно проведена открита процедура за възлагане на обществена поръчка по реда на ЗОП	1
16.24.	Искане за средства на ниво проект	2
16.25.	Писмо с изх. № 08-00-5197/16.12.2009 г. относно искане за средства № 2 за междинно плащане по проект № 58231-16-320	3
16.26.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	6
16.27.	Месечен доклад за напредък	5
16.28.	Искане за средства на ниво проект	3
16.29.	Писмо с изх. № 08-00-5768/10.12.2010 г. относно уведомление за верифицирани суми	1
16.30.	Контролен лист за верификация на окончателно искане за средства на ниво проект по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
16.31.	Контролен лист за проверка на Доклад за напредък на ниво проект и Годишен доклад	3
16.32.	Контролен лист за проверка на Окончателен доклад за напредък на ниво проект	3
16.33.	Писмо с изх. № 08-00-5147/08.11.2010 г. относно верификация на окончателно искане за средства по проект № 58-231-С007	1
16.34.	Писмо с изх. № 1503-3/4/01.07.2010 г. относно Договор № 58-231-С007	1
16.35.	Писмо с изх. № 1503-3/01.12.2009 г. относно Договор № 58-231-С007	3
16.36.	Окончателен доклад за изпълнение на проект	7
16.37.	Писмо от 05.08.2010 г. относно осъществен последващ контрол на сключен договор № РД-55-333/27.04.2009 г.	3
16.38.	Писмо с изх. № 08-00-5453/25.11.2010 г. относно проведена проверка на място	1
16.39.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
16.40.	Контролен лист подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 2	5
<b>17.</b>	<b>Контролен лист за проверка на представената документация за отпускане на безвъзмездна финансова помощ за техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 2 на ОПОС 2007 - 2013 г. - гр. Перник</b>	<b>11</b>
17.1.	Разписка № 330 (за доставка на ръка)	1
17.2.	Индивидуален оценителен лист за оценка на допустимостта	3
17.3.	Индивидуална таблица за техническа и финансова оценка	2
17.4.	Резюме на проект № 58231-31-335	2
17.5.	Доклад за анализ и оценка на риска на одобрени за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
17.6.	Доклад за оценка на капацитета на Община Перник да управлява и контролира реализацията на проект, финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
17.7.	Работен лист на работна група за оценка на риска на одобрените за финансиране проектни предложения по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
17.8.	Контролен лист Сключване на договор за безвъзмездна финансова помощ	2
17.9.	Контролен лист Включване на мерките за предотвратяване на риска в договорите за безвъзмездна финансова помощ	2
17.10.	Контролен лист Анализ и оценка на риска за проекти, одобрени за финансиране от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
17.11.	Договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”, съ-финансирана от европейския фонд за регионално развитие и от кохезионния фонд на европейската общност	4
17.12.	Специални условия на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58231-С006	4
17.13.	Проектно предложение на кандидата № 58231-31-335 за проект „Подготовка на инвестиционен проект „Регионално депо за неопасни отпадъци - община Перник”	3
17.14.	Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти за техническа помощ	18
17.15.	Допълнително споразумение № 1 към договор за безвъзмездна финансова помощ № 58231-С006/15.12.2998 г.	3
17.16.	Искане за средства на ниво проект	3
17.17.	Писмо с вх. № 08-00-234/05.02.2009 г. относно искане за средства на ниво проект за изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1

17.18.	Контролен лист: Проверка на Искане за средства на ниво проект за авансово плащане	4
17.19.	Бюджетно платежно нареждане № E00467	1
17.20.	Писмо относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	1
17.21.	Становище относно договор № 21/27.02.2009 г.	1
17.22.	Договор за проектиране № 21/27.02.2009 г.	2
17.23.	Становище относно договор № 18/13.01.2009 г.	1
17.24.	Договор за възлагане на обществена поръчка № 18/13.01.2009	1
17.25.	Становище относно договор № 16/13.01.2009 г.	1
17.26.	Договор за възлагане на обществена поръчка № 16/13.01.2009	1
17.27.	Становище относно договор № 14/13.01.2009 г.	1
17.28.	Договор за възлагане на обществена поръчка № 14/13.01.2009	1
17.29.	Искане за средства на ниво проект	2
17.30.	Писмо с изх. № 08-00-4706/05.11.2009 г. относно искане за средства № 2 за междинно плащане по проект № 58-231-31-335	1
17.31.	Писмо с изх. № 08-00-8786/5/07.05.2009 г. относно искане за средства на ниво проект за изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
17.32.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	3
17.33.	Месечен доклад за напредък	2
17.34.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
17.35.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
17.36.	Искане за средства на ниво проект	4
17.37.	Писмо с изх. № 08-00-5194/07.12.2009 г. относно искане за средства № 2 за междинно плащане по проект № 58-231-31-335	1
17.38.	Писмо с изх. № 08-00-2724/30.06.2009 г. относно искане за средства на ниво проект за изпълнение на договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
17.39.	Контролен лист: Верификация на Искане за средства на ниво проект	3
17.40.	Месечен доклад за напредъка	5
17.41.	Писмо относно последващ контрол на проведена обществена поръчка и сключен договор	1
17.42.	Становище относно Договор № 21/27.02.2009 г.	1
17.43.	Контролен лист за Одобрение на Месечен Доклад на Бенефициента	2
17.44.	Контролен лист: Проверка на финансовата част от Доклада за напредък на ниво проект	2
17.45.	Писмо с изх. № 08-00-1146/10.03.2011 г. относно уведомление за верифицирани суми	3
17.46.	Писмо с вх. № 08-00-5143/13.04.2010 г. относно представяне на искане за средства за окончателно плащане	1
17.47.	Искане за средства на ниво проект	2
17.48.	Контролен лист за верификация на окончателно искане за средства на ниво проект по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
17.49.	Контролен за проверка на Доклада за напредък на ниво проект и Годишен доклад	3
17.50.	Контролен лист за проверка на Окончателен доклад за напредък на ниво проект	2
17.51.	Окончателен доклад за изпълнение на проект	8
17.52.	Доклад от проверка на място на проект финансиран от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	13
17.53.	Контролен лист Подготовка и изпълнение на проверки на място по приоритетна ос 1	9
17.54.	Бюджетно платежно нареждане № E01670	1
<b>18.</b>	<b>Оценителен доклад - Процедура № BG16PO005/08/1.30/01/01 „Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 1 Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”</b>	<b>5</b>
18.1.	Списък на проектните предложения, които се предлагат за финансиране от Оценителна комисия, назначена със заповед № РД-ОП-4/12.06.2008 г. от Ръководителя на Междинното звено на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	6
18.2.	Информация относно включен данък добавена стойност в размера на исканата безвъзмездна за проектните предложения, предлагани за финансиране по Процедура № BG16PO005/08/1.30/01/01 „Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 2 Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	5
<b>19.</b>	<b>Решение № 24/07.11.2008 относно Доклад на Комитета за избор и координация на проекти за извършена координация на проекти за извършена координация и приоритизация на проектни предложения в процедура № BG 161PO005/08/2.30/01/03</b>	<b>1</b>
19.1.	Решение № 26/10.11.2008 относно предоставена безвъзмездна финансова помощ в рамките на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” за одобрени за финансиране	2

	проектни предложения в открита процедура за конкурентен подбор за проект № BG 161PO005/08/2.30/01/03	
19.2.	Списък на проектни предложения по процедура № BG 161PO005/08/2.30/01/03 Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 2 на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“, които на са одобрени за финансиране, включително наименованията на кандидатите и мотивите за отхвърляне	5
19.3.	Списък на проектни предложения по процедура № BG 161PO005/08/2.30/01/03 Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 2 на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.“, предложени за финансиране, включително наименованията на проектите и кандидатите, размерът на безвъзмездната финансова помощ по всеки проект, оценката на проектните предложения и общия бюджет	2
19.4.	Оценителен доклад	3
19.5.	Доклад за координация и приоритизация на проекти по процедура № BG 161PO005/08/2.30/01/03 Техническа помощ за подготовка на инвестиционни проекти по приоритетна ос 2 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за третиране на отпадъци” на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
19.6.	Доклад за координация и приоритизация на проекти по процедура № BG 161PO005/08/2.30/01/03 Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води по приоритетна ос 1 „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в населени места с над 2000 екв. ж. и в населени места с под 2000 екв. ж., попадащи в градска агломерационни ареали” на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	14
19.7.	Протокол № 8/03.10.2008 г. от Заседание за техническа и финансова оценка на проектните предложения, проведено на 01 и 02.10.2008 г.	7
<b>20.</b>	<b>Документи, свързани с управлението на човешките ресурси в ОПОС</b>	
20.1.	Писмо-отговор на поставени от одитния екип въпроси изх. № 50-00-95 от 24.11.2010 г. от директор на дирекция „СДЧРКИО” с приложения	1
20.2.	Писмо вх. № 50-00-95 от 19.11.2010 г. (РД-П-18 от 19.11.2010 г.) до директора на дирекция „СДЧРКИО” за отговор на въпроси и предоставяне на документи	1
20.3.	Заповед № 699 от 27.07.2010 г. на министъра на околната среда и водите за утвърждаване на „Вътрешни правила за работната заплата в МОСВ”	7
20.4.	Заповед № 249 от 17.04.2009 г. на министъра на околната среда и водите за утвърждаване на „Вътрешни правила за работната заплата в МОСВ”	7
20.5.	Заповед № 879 от 05.12.2007 г. на министъра на околната среда и водите за утвърждаване на „Вътрешни правила за управление на човешките ресурси в МОСВ”	13
20.6.	Писмо изх. № 50-00-93 от 26.11.2010 г. от ръководителя на УО за предоставяне на информация	1
20.7.	Писмо вх. № 50-00-93 от 18.11.2010 г. (РД-П-17 от 17.11.2010 г.) до ръководителя на УО за предоставяне на информация и документи	1
20.8.	Заповед № РД-200 от 02.03.2010 г. на министъра на околната среда и водите за утвърждаване на „Вътрешни правила за реда и начина на докладване на нарушенията на Етичния кодекс за поведение на служителите в МОСВ	3
20.9.	Анализ на нуждите от обучение на служителите в дирекция „КПОС” и дирекция „ФЕСОС” на ОПОС	14
20.10.	Стратегия за развитие на човешките ресурси в дирекция „КПОС” за периода 2010 - 2012 г.	13
20.11.	Подробен специализиран план за необходимите обучения на служителите в дирекция „КПОС” за периода 2010 - 2012 г.	10
20.12.	Информация относно участие на служители от дирекция „КПОС” в обучения и семинари през 2009 г.	1
20.13.	Информация относно участие на служители от дирекция „КПОС” в обучения и семинари през 2010 г.	1
20.14.	Потребности от специализирано обучение в МОСВ	3
20.15.	План за нуждите от обучение на служителите в дирекция „КПОС” през 2010	3
20.16.	Индикативен план за обучение на дирекция „КПОС” за 2008 г.	5
20.17.	Годишен план за задължително и специализирано обучение - 2009 г.	3
20.18.	Обучения, допринасящи за постигане на целите на администрацията	3
20.19.	Индикативен годишен план за обучения през 2009 г. на дирекция „ФЕСОС”	2
20.20.	Проведени обучения за служителите на МЗ на ОП за периода януари-декември 2010 г.	8
20.21.	Проведени обучения за 2009 г. - отчет на дирекция „ФЕСОС”	3
20.22.	Писмо изх. № 50-00-90 от 26.11.2010 г. от ръководителя на УО за предоставяне на информация	1

20.23.	Писмо вх. № 50-00-90 от 10.11.2010 г. (РД-П-8 от 09.11.2010 г.) до ръководителя на УО за предоставяне на информация по приложен въпросник	4
20.24.	Въпросник на дирекция „КПОС” за човешките ресурси	2
20.25.	Справка за служители в дирекция „КПОС”, повишени в длъжност за периода 2008 - 2009 г.	1
20.26.	Въпросник на дирекция „ФЕСОС” за човешките ресурси	2
20.27.	Справка за служители в дирекция „ФЕСОС”, повишени в длъжност за периода 2008 - 2010 г.	1
20.28.	Индикативна годишна работна програма за 2010 г. за процедурите за предоставяне на БФП по ОПОС - дирекция „КПОС”	2
20.29.	Индикативна годишна работна програма за 2009 г.	1
20.30.	Писмо изх. № 50-00-88 от 26.11.2010 г. от директора на дирекция „СДЧРКИО” за предоставяне на информация	1
20.31.	Справка за несъответствието между изискванията за минимална образователна степен, необходима за заемане на длъжността и фактически придобитата от лицата, заемащи съответната длъжност в дирекция „КПОС” за периода 2008 - 2010 г.	2
20.32.	Справка за несъответствието между изискванията за минимална образователна степен, необходима за заемане на длъжността и фактически придобитата от лицата, заемащи съответната длъжност в дирекция „ФЕСОС” за периода 2008 - 2010 г.	2
20.33.	Справки (по години и отдели) за движението на човешките ресурси в дирекция „КПОС” за периода 2008 - 2010 г.	15
20.34.	Справки (по години и отдели) за движението на човешките ресурси в дирекция „ФЕСОС” за периода 2008 - 2010 г.	17
20.35.	Длъжностно разписание на МОСВ в сила от 07.12.2009 г.	5
20.36.	Поименно разписание на длъжностите на МОСВ, считано от 01.08.2010 г.	5
20.37.	Длъжностно разписание на МОСВ в сила от 04.11.2008 г.	4
20.38.	Поименно разписание на длъжностите на МОСВ, считано от 04.11.2008 г.	5
20.39.	Длъжностно разписание на МОСВ в сила от 01.01.2008 г.	3
20.40.	Поименно разписание на длъжностите на МОСВ, считано от 01.10.2009 г.	6
20.41.	Поименно разписание на длъжностите на МОСВ, считано от 21.09.2010 г.	8
20.42.	Заповед № 3186 от 11.12.2009 г. за преназначаване на Малина Крумова на длъжност директор на дирекция „КПОС”	1
20.43.	Заповед № 2657 от 10.11.2009 г. за назначаване на Малина Крумова на длъжност началник сектор в сектор „Оценка на програмата” и да изпълнява по заместване и длъжността директор на дирекция „КПОС”	1
20.44.	Заповед № 2841 от 02.12.2009 г. за прекратяване на служебното правоотношение на Васил Маргаритов	1
20.45.	Заповед № 1901 от 17.10.2007 г. за назначаване на Васил Маргаритов на длъжност директор на дирекция „Стратегии, координация по въпросите на ЕС и международно сътрудничество”	1
20.46.	Заповед № 1908 от 19.10.2007 г. за преназначаване на Васил Маргаритов от длъжност директор на дирекция „Стратегии, координация по въпросите на ЕС и международно сътрудничество” на длъжност директор на дирекция „КПОС”	1
20.47.	Заповед № 783 от 27.06.2007 определяне на Васил Маргаритов на длъжност началник на отдел да съвместява и длъжността директор на дирекция „КПОС”	1
20.48.	Доклад от Малина Крумова директор на дирекция „КПОС” до директора на дирекция „СДЧРКИО” относно оценка на ефективността на работата на служителите в резултат на участието им в обучения през 2010 г.	3
20.49.	Доклад от Йоана Христова директор на дирекция „ФЕСОС” до директора на дирекция „СДЧРКИО” относно оценка на ефективността на работата на служителите в резултат на участието им в обучения през 2010 г.	8
20.50.	Писмо изх. № 50-00-88 от 17.11.2010 г. от директора на дирекция „СДЧРКИО” за предоставяне на информация във връзка с човешките ресурси	1
20.51.	Писмо вх. № 50-00-88 от 09.11.2010 г. до директора на дирекция „СДЧРКИО” за предоставяне на информация по приложени справки	4
20.52.	Обявления за проведени конкурси за дирекции „КПОС” и „ФЕСОС”	44
20.53.	Справки за планираните и заети щатни бройки в дирекция „КПОС” по отдели за периода 2008 - 2010 г.	5
20.54.	Справки за планираните и заети щатни бройки в дирекция „ФЕСОС” по отдели за периода 2008 - 2010 г.	8
20.55.	Писмо изх. № 50-00-89 от 18.11.2010 г. от директора на дирекция „СДЧРКИО” за предоставяне на информация във връзка с човешките ресурси	1

20.56.	Писмо вх. № 50-00-89 от 09.11.2010 г. (РД-П-10 от 09.11.2010 г.) до директора на дирекция „СДЧРКИО” за предоставяне на информация по приложен въпросник	4
20.57.	Въпросник от дирекция „СДЧРКИО” за човешките ресурси в МОСВ	3
20.58.	Заповед № РД-786 от 20.11.2009 г. на министъра на околната среда и водите за определяне на начина на определяне на допълнителното материално стимулиране в МОСВ	1
20.59.	Заповед № РД-785 от 20.11.2009 г. на министъра на околната среда и водите за определяне на начина на определяне на допълнителното материално стимулиране в МОСВ	2
20.60.	Заповед № РД-192 от 26.02.2010 г. на министъра на околната среда и водите за утвърждаване на „Вътрешни правила за реда и условията за обучение и квалификация на служителите в МОСВ”	7
20.61.	Заповед № РД-878 от 05.12.2007 г. на министъра на околната среда и водите за утвърждаване на „Вътрешни правила за провеждане на конкурсните процедури по закона за държавния служител в МОСВ	26
20.62.	Годишен план за задължително и специализирано обучение за 2008 г. в МОСВ	10
20.63.	Заплатени от МОСВ курсове, заложи в годишния план за специализирано обучение през 2008 г.	2
20.64.	Годишен план за задължително и специализирано обучение за 2009 г. в МОСВ	14
20.65.	Проведени обучения през 2009 г. спрямо Годишния план за обучение	4
20.66.	Справка за планирани и проведени обучения на служителите от МОСВ през 2009 г.	6
20.67.	Актуализиран годишен план за задължително и специализирано обучение за 2010 г. за МОСВ	16
20.68.	Проведени обучения към ИПА - София за периода от 01.01.2010 г. до 30.07.2010 г.	3
<b>21.</b>	<b>Приемо - предавателен протокол</b>	<b>1</b>
21.1.	Справка, генерирана от счетоводната система SAP R/3 относно извършените плащания по ос 4 на ОПОС към МОСВ	4
21.2.	Обяснителна записка към финансов отчет за периода 01.01.2010 г. - 30.09.2010 г.	4
21.3.	Отчет за извънбюджетните сметки на бенефициенти на кохезионния и структурните фондове към Националния фонд по пълна единна бюджетна класификация	15
21.4.	Разшифровка за разходни параграфи §§ 01-02; §§ 05-08 и § 69 и численост на персонала към ежемесечния отчет за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки/ фондове	1
21.5.	Обяснителна записка към отчета за касовото изпълнение на извънбюджетните сметки и фондове на ОП „Околна среда” за периода от 01.01.2008 г. до 31.12.2008 г.	1
21.6.	Отчет за извънбюджетните сметки на бенефициенти на кохезионния и структурните фондове към Националния фонд по пълна единна бюджетна класификация	1
21.7.	Отчет за касовото изпълнение на бюджета на МОСВ	3
21.8.	Разшифровка за разходни параграфи §§ 01-02; §§ 05-08 и § 69 и численост на персонала към ежемесечния отчет за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки/ фондове	1
21.9.	Обяснителна записка към финансов отчет за периода 01.01.2009 г. - 31.12.2009 г.	4
21.10.	Отчет за извънбюджетните сметки на бенефициенти на кохезионния и структурните фондове към Националния фонд	1
21.11.	Отчет за касовото изпълнение на бюджета	4
21.12.	Разшифровка за разходни параграфи §§ 01-02; §§ 05-08 и § 69 и численост на персонала към ежемесечния отчет за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки/ фондове	12
21.13.	Писмо до ръководителя на одитния екип	2
21.14.	Писмо с изх. № 50-00-4/10.02.2011 г. относно предоставяне на информация във връзка с извършван одит на изпълнението на ОПОС	1
21.15.	Доклад за извършена верификация	11
21.16.	Стратегически план за техническа помощ	4
21.17.	Стратегически план за техническа помощ (период 2008 - 2010 г. )	2
21.18.	Писмо с изх. № 91-00-604/28.09.2009 г. относно писмена процедура за вземане на решение от комитета за наблюдение по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
21.19.	Проект на план за разпределение на средства по Стратегическия план за 2011 г.	20
21.20.	Стратегически план за техническа помощ за периода 2007 - 2013 г.	15
21.21.	Извадка от Доклад на ИА „ОСЕС”	2
<b>22.</b>	<b>Писмо с вх. № 50-00-85/05.11.2010 г.</b>	<b>1</b>
22.1.	Писмо с изх. № 50-00-85/09.11.2010 г. относно представяне на регистър на сключени договори за БФП и извлечение от счетоводната система на ОПОС с приложения 2 броя технически носител	1
22.2.	Декларация - 2 броя	2
22.3.	Регистър на сключените договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПОС	17

22.4.	Извлечение с плащания по SAB към 30.09.20010 г.	7
<b>23.</b>	<b>Работен документ № РД-П-03 от 01.11.2010 г. с приложение</b>	<b>8</b>
<b>24.</b>	<b>Писмо към вх. № 50-00-93/30.11.2010 г.</b>	<b>1</b>
24.1.	Писмо с изх. № 50-00-105/21.12.2010 г. относно одит на изпълнението на ОПОС, извършван от Сметна палата на Република България с приложение	8
<b>25.</b>	<b>Писмо с вх. № 50-00-86/08.11.2010 г.</b>	<b>2</b>
25.1.	Писмо до ръководителя на одитния екип относно извършван одит на изпълнението на ОПОС с приложение	8
<b>26.</b>	<b>Писмо с вх. № 50-00-94/19.11.2010 г.</b>	<b>1</b>
26.1.	Писмо с изх. № 50-00-94/24.11.2010 г. относно справка за постъпили искания за средства на бенефициенти и регистрирани в ИСУН по сключени договори в рамките на оси 01 и 02 по ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
26.2.	Декларация от Ръководителя на Междинното звено за Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
26.3.	Справка към 22.11.2010 г. от Информационна система за управление и наблюдение на структурните инструменти на ЕС в България	13
<b>27.</b>	<b>Писмо с вх. № 95-00-370/23.02.2011 г.</b>	<b>1</b>
27.1.	Писмо с изх. № 95-00-370/28.02.2011 г. относно одит на изпълнението на ОПОС, извършван от Сметна палата на Република България, с едно приложение - 1 брой електронен носител	1
<b>28.</b>	<b>Работен документ № РД-И-04 от 06.12.2010 г.</b>	<b>9</b>
28.1.	Писмо с изх. № 50-00-87/06.12.2010 г. относно отговор във връзка с одит на изпълнението на ОПОС, извършван от Сметна палата на РБ	2
28.2.	Писмо с вх. № 50-00-87/08.11.2010 г.	2
28.3.	Заповед № 683/14.07.2010 г.	1
28.4.	Регистър на нередности по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
28.5.	Регистър на получени сигнали /подразделения за нередности и измами по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
28.6.	Заповед № РД-644/28.09.2009 г.	1
28.7.	Заповед № РД-343/06.04.2010 г.	2
28.8.	Заповед № РД-ОП-26/15.07.2010 г.	1
28.9.	Заповед № РД-ОП-26/19.08.2010 г.	1
28.10.	Заповед № РД-ОП-26/03.11.2010 г.	1
28.11.	Писмо с изх. № 04-00-263/02.02.2010 г. относно създаване потребителски профил и обучение в счетоводната система SAP	1
28.12.	Справка за потребителите на SAP	2
28.13.	Писмо с изх. № 50-00-87/29.11.2010 г. относно писмо с вх. № 50-00-87/08.11.2010 г. - извършван от Сметна палата одит на изпълнението на ОПОС	1
28.14.	Заповед № РД-980/18.11.2010 г.	1
28.15.	Писмо с изх. № 50-00-87/16.12.2010 г.	1
28.16.	Извадка от Регистър на ОУ на ОПОС за пакет отчетени документи изготвяни от МЗ на ниво мярка по приоритетни оси 1, 2 и 3	1
28.17.	Писмо с вх. № 50-00-87/08.11.2010 г.	2
28.18.	Вътрешни правила за ползване на интернет от потребителите на локалната мрежа на МОСВ - ЦУ	4
<b>29.</b>	<b>Работен документ № РД-И-11 от 01.02.2011 г.</b>	<b>7</b>
<b>30.</b>	<b>Писмо с вх. № 50-00-7/23.02.2011 г.</b>	<b>1</b>
30.1.	Отговор на писмо с вх. № 50-00-7/23.02.2011 г.	2
<b>31.</b>	<b>№ РД-И-21/08.03.2011 г. Протокол за установяване на факти и обстоятелства, свързани с човешките ресурси в МОСВ</b>	<b>3</b>
<b>32.</b>	<b>Протокол от проведена среща на одитния екип с ръководителя на Управляващия орган на ОПОС и ръководителя на отдел „ФУК” в дирекция „КПОС”</b>	<b>3</b>
32.1.	Писмо с изх. № 12-00-380/23.03.2011 г. относно недължимо платени и надплатени суми по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С103	2
32.2.	Писмо с изх. № 08-00-1041/01.03.2011 г. относно приложение на ДНФ 7/22.12.2010 г. по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С103	3
32.3.	Писмо с изх. № 08-00-3981/31.08.2010 г. относно прекратяване на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С103/12.01.2009 г.	3
32.4.	Писмо с изх. № 12-00-379/23.03.2011 г. относно недължимо платени и надплатени суми по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С078/12.01.2009 г.	2
32.5.	Писмо с изх. № 08-00-1039/01.03.2011 г. относно приложение на ДНФ 7/22.12.2010 г. по договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-С078/12.01.2010 г.	3

32.6.	Писмо с изх. № 08-00-5873/17.12.2010 г. относно прекратяване на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C078/12.01.2009 г.	2
32.7.	Писмо с изх. № 08-00-5873/17.12.2010 г. относно прекратяване на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C078/12.01.2010 г.	1
32.8.	Писмо с изх. № 08-00-5327/18.11.2010 г. относно прекратяване на договор за безвъзмездна финансова помощ № 58-131-C078/12.01.2010 г.	2
<b>33.</b>	<b>Работен документ № РД-И-50/15.04.2011 г. - Анализ на данните от предоставеният от ръководителя на УО на ОП „Околна среда 2007 - 2013 г.” регистър на нередностите и съответно регистрираните в него установени такива</b>	<b>1</b>
33.1.	Извадка от регистър на нередности по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	1
33.2.	Писмо с искане за предоставяне на регистър на нередностите	2
33.3.	Приемо-предавателен протокол	1
33.4.	CD	
<b>34.</b>	<b>№ РД-И-41/31.03.2011 г. - Протокол от проведена среща на одитния екип с ръководителя на Управляващия орган на ОПОС</b>	<b>4</b>
<b>35.</b>	<b>№ РД-И-42/04.04.2011 г. - Протокол от проведена среща на изпълнителния директор на Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДОС) с членовете на одитния екип</b>	<b>2</b>
<b>36.</b>	<b>№ РД-И-45/06.04.2011 г. - Работен документ за извършена проверка на място</b>	<b>3</b>
36.1.	Наблюдение относно материално - техническото осигуряване на УО на ОПОС	16
36.2.	Доклад относно необходимост от осигуряване на архивни помещения за нуждите на Дирекция „Кохезионна политика за околна среда”	7
36.3.	Снимки	2
36.4.	№ РД-И-26/09.03.2011 г.	1
36.5.	Писмо с вх. № 50-00-11/11.03.2011 г.	1
36.6.	Писмо с вх. № 50-00-12/11.03.2011 г.	1
36.7.	Писмо с изх. № 50-00-11/18.03.2011 г. относно информация по извършен одит	1
36.8.	Писмо с изх. № 50-00-12/22.03.2011 г.	1
36.9.	Информация относно необходими условия за извършване на дейности, свързани с професионалните задължения на служителите от дирекция ФЕКОС - Междинно звено по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
<b>37.</b>	<b>Писмо с изх. № 95-00-61/04.03.2010 г. относно доклади от извършения преглед на одобрените проекти по процедури BG161PO005/08/1.10.01/02</b>	<b>5</b>
37.1.	Решение № 72/26.02.2010 г.	3
37.2.	Списък на проектите, одобрени за финансиране по процедури BG161PO005/08/1.10.01/02 и BG161PO005/08/1.30/01/01, за които се оттегля финансирането от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	4
37.3.	Списък на проектите, одобрени за финансиране по процедури BG161PO005/08/1.10.01/02, по които се преустановяват плащанията от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” до извършване на одит от страна на Изпълнителна агенция „Одит на средства от ЕС”	2
37.4.	Списък на проектите, одобрени за финансиране по процедури BG161PO005/08/1.10.01/02 и BG161PO005/08/1.30/01/01, които следва да продължат да бъдат финансирани със средства по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
37.5.	Списък на проектите, одобрени за финансиране по процедури BG161PO005/08/1.30/01/01, по които да бъдат спрени плащанията от оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” до сключване на допълнителни споразумения	12
37.6.	Преглед на сключени договори по процедура „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води”	18
37.7.	Основни данни за проект	3
37.8.	Резултати от съвместния преглед на инфраструктурните проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС от страна на ЕК и на МОСВ -16.06.2009 г.	1
37.9.	Мерки по отношение на проектите одобрени за финансиране по процедура BG161PO005/08/1.30/01/01	9
37.10.	Обобщени резултати от всички етапи за преглед на инфраструктурните проекти по приоритетна ос 1 на ОПОС	7
<b>38.</b>	<b>Писмо относно разработване на годишен план за проверки на място по сключени договори за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”</b>	<b>1</b>
38.1.	Методология за определяне на извадката за проверка на място на проекти, изпълнявани по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	10

<b>39.</b>	<b>Индикативна годишна работна програма за 2008 г.</b>	<b>1</b>
39.1.	Индикативна годишна работна програма за 2009 г. за процедурите за предоставени на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	3
39.2.	Индикативна годишна работна програма за 2010 г. за процедурите за предоставени на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”	2
<b>40.</b>	<b>Приемо - предавателен протокол, с приложение 1 брой технически носител</b>	<b>1</b>
<b>41.</b>	<b>Писмо с изх. № 95-00-322/17.02.2011 г. относно информация във връзка с извършвания одит на изпълнението на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.”</b>	<b>3</b>
41.1	Информация за изпълнението на Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” по години за периода 2008 -2010 г.	1
<b>42.</b>	<b>Формуляр за оценка на индивидуалното изпълнение на длъжността на 11 служители за периода 2008 - 2010 г.</b>	<b>48</b>
<b>43.</b>	<b>Доклад от УО до Европейската комисия за изпълнението на инфраструктурните проекти по Оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” Проект за отпадъци на Столична община</b>	<b>30</b>
<b>44.</b>	<b>Длъжностни характеристики на служители от дирекция „Кохезионна политика за околна среда” - 18 броя</b>	<b>194</b>
<b>45.</b>	<b>Длъжностни характеристики на служители от Дирекция „ФЕСОС” - 21 броя</b>	<b>166</b>
<b>46.</b>	<b>Информационна система за управление и наблюдение на структурните инструменти на ЕС в България - публична част</b>	<b>2</b>
<b>47.</b>	<b>Напредък в изпълнението на оперативна програма „Околна среда 2007 - 2013 г.” към 19.11.2010 г.</b>	<b>13</b>
<b>48.</b>	<b>Протокол от проведена среща със служители от отдел „Финансово управление и контрол” в дирекция „КПОС” с цел запознаване на одиторите с инструмента за годишно планиране на финансовото изпълнение на ОПОС - LOTAR (РД-И-6 А от 19.01.2011 г.)</b>	<b>2</b>
48.1.	Индикативна годишна работна програма за 2008 г.	1
48.2.	Индикативна годишна работна програма за 2009 г.	3
48.3.	Индикативна годишна работна програма за 2010 г.	5