

- За авторски надзор на обекта, съгласно сключен договор № ДВ-166/03.09.2002 г. с "Баугрунд институт-Книрим"ЕООД-гр.София и издадени от дружеството данъчни фактури № 009/23.03.2007г., № 0021/25.06.2007г., № 0029/24.08.2007г. и № 0033/20.09.2007г., на същото дружество през 2007г. от общината са изплатени общо 5 182,32лв. с ДДС.

- За изготвяне на екзекутивно заснемане за въвеждане в експлоатация на „Пътна връзка за ДТБО с път III-40 км.0+000 – км.1+908”, съгласно сключен договор № ДВ-463/27.08.2007г. с "Геоди"ЕООД-гр.Ловеч, на стойност 12 096лв. с ДДС (10 080лв. без ДДС) и издадени от дружеството данъчни фактури № 00012/03.09.2007г. и № 00013/24.09.2007г., от общината са му изплатени общо 12 096лв. с ДДС.

- Въз основа на сключен договор № ДВ-705/06.12.2007г. с "ПОВИК-ООС"ООД-гр.София, за изготвяне на "Програма за управление на дейностите по отпадъците", "План за мониторинг на депото", "Работни листи за класификация на отпадъците" и "План за действие на при бедствия и аварии на депото" и издадени от дружеството фактури № 00114/07.12.2007г. и № 00117/13.12.2007г., на същото от общината са изплатени общо 6 240лева.

- За изготвяне на "Работна геодезическа основа", "Геодезическа снимка на депото, включително съоръжение и релеф за нанасяне в картата на землището на с. Пресяка, община Ловеч", е сключен договор № ДВ-692/28.11.2007г. с "Ловеч МГ" ЕООД-гр.Ловеч, на стойност 14 665лв. с ДДС. Посочената сума е изплатена от общината на дружеството с пл.нареждане на 17.12.2007г., съгласно приемно-предавателен протокол от 14.12.2007г. и данъчна фактура на дружеството № 00011/14.12.2007г. за 14 665лева.

Общо изплатените суми през 2007г. от община Ловеч по гореупоменатите 3 бр. договори, са в размер на 33 001лв. с ДДС.

• Видно от гореописаното, през 2007г. от община Ловеч са извършени и отчетени разходи за обект "Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч", общо в размер на 1 999 999.35 лв./при осигуреното целево финансиране за обекта от държавния бюджет 2 000 000 лв./, в т. ч. за СМР – 1 950 078,05лв., за инвеститорски контрол и строителен надзор – 11 737.98 лв., за авторски надзор – 5 182,32лв. и за други разходи по обекта – 33 001лева.

За осчетоводяване на извършените през 2007г. разходи за обект "Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч", в общината текущо са взети счетоводни записвания по дебита на сметка 6075 "Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти, чрез външни доставки" и съответно по кредита на сметка 7511 "Касови трансфери от РБ за капиталови разходи". За аналитично им завеждане задбалансово са взети счетоводни операции по дебита на сметка 9902 "Инфраструктурни обекти" и по кредита на 9981 "Кореспондираща сметка за задбалансови активи". Касово разходите са отчетени по § 52-00 "Придобиване на ДМА".

1.2.8. В приложение № 8 към чл.13, ал.1 „Списък на екологичните обекти, предвидени за строителство през 2008 г.” от ЗДБРБ за 2008 г. (обн.ДВ, бр.113/28.12.2007г.) за община Ловеч (обн.ДВ, бр.113/28.12.2007г.), не са предвидени разходи през 2008 г. за обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч".

С писмо изх. № Р 5297 от 17.12.2007 г. на кмета на общината Минчо Казанджиев до Министерството на финансите относно пълното финансиране на обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч" е отразено състоянието на обекта към посочената дата и необходимите за 2008 г. средства за неговото завършване в размер на 3 624 692 лева.

На основание чл. 34, ал. 2 от Закона за устройството на държавния бюджет, с писмо изх. № 95-00-92/19.12.2007 г. Министерството на финансите е извършило промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на община Ловеч с централния бюджет за 2007 г., като е увеличило целевата субсидия за капиталови разходи (§31-13) с 3 600 000 лв. Средствата са целеви за финансиране на обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч" и не могат да бъдат пренасочвани за други обекти.

Целевата субсидия е включена в уточнения план за м. декември 2007 г. към отчета за капиталовите разходи за 2007 г., (Приложение № 13), приет с Решение № 51/04.03.2008 г. на Общинския съвет.

В Приложение № 1 от приходната част на бюджета на община Ловеч за 2008 г., приета от Общинския съвет с Решение № 52/04.03.2008 г., предоставената през м. декември 2007 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на 3 600 000 лв. е посочена като преходен остатък от 2007 г. и същата сума е включена в проекта за капиталови разходи на общината за 2008 година.

Предоставените целеви средства са изразходвани за изграждане на депото съгласно актове (обр. 19) за приети през годината СМР, както следва:

- За установяване завършването и разплащането на СМР (доставка и полагане на 840.00 m^3 х чакъл 16/32 mm) в част IV "Геотехническа" на обект "Депозит за твърди битови отпадъци-Ловеч" е съставен акт (обр. 19) № 51/21.01.2008 г. Актът е подписан от инж. Емил Димитров, упражняващ инвеститорски контрол и строителен надзор и Васил Събев, представител на фирмата изпълнител и е на стойност 33 768 лв. (28 140 лв. без ДДС). Единичната цена на актуваните работи е 33.50 лв. за 1 m^3 и същата не съответства с 0.95 лв. на тази посочена в анекс № 9/23.08.2007 г., която е 34.45 лв. за 1 m^3 . Разликата между стойността на извършените работи по единични цени посочени в анекс № 9/23.08.2007 г. и стойността на актуваните работи е по-малко с 790 лв. без ДДС и същата се дължи на това, че изпълнените СМР-та са актувани по единични цени от анекс № 8/28.02.2007 г., без впоследствие да е извършена корекция. За извършените СМР е издадена данъчна фактура № 00053/22.01.2008 г. за 33 768 лв. и с платежно нареждане от 25.01.2008 г. сумата е преведена на изпълнителя на обекта.

▪ На основание чл.2, ал.2 и 3, и чл.3, ал.3 от Договор № ДВ-74/10.06.2002 г., на 20.02.2008г. между община Ловеч представлявана от кмета Минчо Казанджиев и "Събев 2002" ЕООД-гр.Пирдоп представлявано от Васил Събев, е подписан Анекс № 10 за изпълнение на СМР съгласно приложението към анекса.

В чл.2 от анекс № 10/20.02.2008г. е отразено, че: "СМР от настоящото Приложение са корекция на тези от Приложението към анекс № 9 към Договор № ДВ-74/10.06.2002г. "

В приложението към анекс № 10 единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР спрямо тези от приложението към предходно сключения анекс № 9/23.08.2007г. към същия договор, са корегирани(увеличени) общо с 281 703,61лв. без ДДС или 338 044,33лв. с ДДС, отразено подробно в справка изх.№ УТ-5072/15.11.2010г. на община Ловеч.

Видно от приложението към Анекс № 10/20.02.2008г., общата стойност на оставащите за изпълнение СМР по обекта, след гореописаното увеличение, възлиза на 3 657 225.5лв. (3 047 687.9лв. без ДДС).

Към 20.02.2008г. - датата на сключване на анекс № 10 към договор № ДВ-74/10.06.2002г., действа и се прилага Закона за обществените поръчки, в сила от 01.10.2004г.(обн.ДВ, бр.28 от 06.04.2004г.,изм. ДВ, бр.37 от 05.05.2006г.), като в чл.43, ал.1 от същия закон е регламентирано, че страните по договор за обществена поръчка не могат да го изменят.

Съгласно чл.43, ал.2 от ЗОП (ДВ, бр.37/2006г.), изменение на сключен договор за обществена поръчка се допуска по изключение: когато в резултат на непреодолима сила се налага промяна в сроковете на договора /т.1/, или при изменение на държавно регулирани цени или намаляване на договорените цени в интерес на възложителя /т.2/.

Извършеното с анекс № 10/20.02.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г. увеличение на единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР, общо с 338 044,33лв. с ДДС спрямо тези от предходно сключения анекс № 9/23.08.2007г. към цитирания договор, не попада в изключенията по чл.43, ал.2, т.1 и т.2 от ЗОП, при които е допустимо изменение на сключен договор за обществена поръчка.

Предвид горното, със сключването на анекс № 10/20.02.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г., са увеличени единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР, общо с 338 044,33лв. с ДДС, с което е променена/увеличена/ стойността на договор № ДВ-74/10.06.2002г. за възлагане на обществената поръчка, в нарушение на императивната разпоредба на чл.43, ал.1 от Закона за обществените поръчки (обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.).

Отговорен за извършеното нарушение е кмета на община Ловеч Минчо Казанджиев, който в качеството си на възложител на обществени поръчки по смисъла на чл.7, т.1 от ЗОП(обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.), на 20.02.2008г. в гр.Ловеч е сключил анекс № 10 към договор № ДВ-74/10.06.2002г. за изпълнението на СМР по обект "Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч-първи етап".

За извършеното на 20.02.2008г. нарушение на чл.43, ал.1 от ЗОП, по време на инспекцията се състави акт за установяване на административно нарушение № 11012253/16.11.2010г., против Минчо Казанджиев-кмет на община Ловеч.

- За установяване на завършените към 25.02.2008 г. СМР на обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч" е изготвен акт (обр. 19) № 52/25.02.2008 г. подписан от представителите на строителния надзор и изпълнителя на обекта. Общата стойност на завършените СМР е 176 666.69 лв. без ДДС и включва 10 вида дейности, в т. ч.: 9 вида дейности в част VIII "Допълнителни видове работи-свлачище на пътна връзка" за 88 599.25 лв. и 1 вид дейност в част IV "Геотехническа" (доставка и полагане на 2 403 m³ чакъл-16/32 mm) за 88 067.43 лв. За извършената работа от изпълнителя по договора "Събев 2002" ЕООД е издадена данъчна фактура № 00055/25.02.2008 г. на стойност 212 000.00 лв. (176 666.69 лв. без ДДС), която сума е изплатена от общината с банков превод на 28.02.2008 година.

- На 24.03.2008 г. от представителите на инвеститорския контрол и изпълнителя – инж. Емил Димитров и Васил Събев е подписан акт (обр.19) № 53 за установяване на завършването и разплащането на СМР към посочената дата, в който са отразени извършени 12 вида дейности на обща стойност 271 17.21 лв. без ДДС, изчислени по единични цени съгласно приложението към анекс № 10/20.02.2008 г., за което от фирмата изпълнител "Събев 2002" ЕООД е издадена данъчна фактура № 00056/25.03.2008 г. на стойност 325 410.25 лв., изплатени от община Ловеч с б. бордеро на 28.03.2008 година.

- За завършените към 24.04.2008 г. СМР, от представителите на строителния надзори – инж. Димитров и изпълнителя Събев е подписан акт (обр. 19) № 54/24.04.2008 г., в който са отразени извършени 9 вида работи на обща стойност 169 166.67 лв. без ДДС, като същите съответстват по видове, единични цени и количества на тези от приложението към анекс № 10/20.02.2008 г. За извършените СМР от изпълнителя по договора е издадена данъчна фактура № 00058/24.04.2008 г. за 203 000.00 лв. (169 166.67 лв. без ДДС), която сума е изплатена от общината по банков път на 29.04.2008 година.

- На 27.05.2008 г. от представителите на строителния надзор и изпълнителя по договора е подписан акт (обр. 19) № 55/27.05.2008 г. с който са приети частично завършени СМР в част IV "Геотехническа"-1.Експлоатационен път, на обща стойност 316 082. 91 лв., в т. ч.: доставка и полагане изравнителен пласт пясък 5 cm (46.26 m³ x 40.85 лв.= 1 889.77 лв.); доставка и полагане на полиетиленово фолио (928.88 m² x 2.57 лв.=2 389.17 лв.); доставка и монтаж на армирани бетонови панели (78 бр. x 1 592.63 лв.=124 225.08 лв.); линеен дренаж (200 m x 98.18 лв.=19 635.89 лв.); изкоп категория скална (10 000.00 m³ x 13.62лв.=136 170.00 лв.) и депо на скални и земни маси (10 000.00 m³ x 3.18 лв.=31 773.00 лв.). Единичните цени на актуваните по-горе видове работи съответстват на тези в анекс № 10/20.02.2008 г. За извършените и приети СМР е издадена данъчна фактура № 00059/28.05.2008 г. на стойност 379 299.49 лв. (316 082. 91 лв. без ДДС) и същата с преводно нареждане от 29.05.2008 г. е платена на изпълнителя по договора.

- В акт (обр.19) № 56/17.06.2008г. за установяване на завършването и разплащането на СМР, подписан от представителите на инвеститорския контрол-инж.Димитров и

изпълнителя-Васил Събев, са отразени извършени 15 вида работи, от които 11 вида частично изпълнени и 4 вида работи от договориранията количества изцяло изпълнени. Общата стойност на актуваните СМР е в размер на 294 073.13 лв. За извършените СМР от изпълнителя по договора е издадена данъчна фактура № 00061/19.06.2008 г. на стойност 352 887.76 лв. (294 073.13 лв. без ДДС). Фактурираната сума е изплатена от община Ловеч на фирмата изпълнител на обекта с платежно нареждане от 23.06.2008 година.

- За установяване на завършването и подлежащи на разплащане на СМР на обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч" е съставен акт (обр. 19) № 57/23.07.2008 г. Актът е подписан от инж. Емил Димитров – представител на инвеститорския контрол и строителния надзор и от Васил Събев – представител на фирма "Събев 2002" ЕООД, изпълнител на обекта.

В акта е отразено извършването на 13 вида дейности, в т. ч. 6 вида работи (настилка от несортиран трошен камък-40 см; направата на облицован окоп над стената; доставката и полагането на дренажен материал-трошен камък 20-150 mm; изкоп за дренажни ребра; скатен изкоп и ревизионни шахти колектор инфилтрат /3 дънни елементи+1 надграждащ/ напълно завършени, като същите отговарят по видове, единични цени и количества на тези от приложението към анекс № 10/20.02.2008година.

Общата стойност на завършените и подлежащи на плащане по акта СМР е в размер на 363 083.32 лв. (302 569.44 лв. без ДДС), за която сума е издадена данъчна фактура № 00062/23.07.2008 г. и същата е изплатена от общината на изпълнителя по договора с платежно нареждане от 25.07.2008година.

▪ На основание чл.2, ал.2 и 3, и чл.3, ал.3 от Договор № ДВ-74/10.06.2002 г., на 21.08.2008г. между община Ловеч представлявана от кмета Минчо Казанджиев и "Събев 2002" ЕООД-гр.Пирдоп представлявано от Васил Събев, е сключен Анекс № 11 към цитирания договор за изпълнение на СМР съгласно приложението към анекса.

В чл.2 от анекс № 11/21.08.2008г. е отразено, че: "СМР от настоящото Приложение са корекция на тези от Приложението към анекс № 10 към Договор № ДВ-74/10.06.2002г."

В приложението към анекс № 11/21.08.2008г. единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР спрямо тези от приложението към предходно сключения анекс № 10/20.02.2008г. към същия договор, са корегирани(увеличени) общо със 61 224,80лв. без ДДС или 73 469,76лв. с ДДС, отразено подробно в справка изх.№ УТ-5073/15.11.2010г. на община Ловеч.

Общата стойност на изпълнените към 21.08.2008г. СМР, отразени в графа 12 от приложението към анекс № 11, е в размер на 11 061 596лв. с ДДС, а стойността на оставащите за изпълнение СМР възлиза на 1 702 588.50лв. с ДДС(отразени в графа 17), в т.ч. 1 661 466.11лв. от предходния анекс № 10/20.02.2008г., след извършената корекция(увеличение) на ед.цени и стойности, и 41 122.39лв. представляващи стойността на три допълнително включени СМР, непредвидени в количествено-стойностната сметка към договор № ДВ-74/10.06.2002г., респективно в предходно сключените десет анекса към същия договор.

Допълнителните СМР, на обща стойност 41 122.39 лв. (34 268.66 лв. без ДДС), са отразени в част IX "Допълнителни видове работи - Други СМР" от приложението към анекс № 11/21.08.2008г. и включват: "PVC тръби Ф315 връзка канавка мръсна вода с басейн" (42 m x 99.73лв.=4 188.66 лв.); "Метереологична станция" за 11 084.00 лв. и "Преминавания на дренажни клонове през Преградна дига-2бр. и през Основна дига-1бр." (3бр. x 6 332.00лв.=18 996лв.).

Основанието за включването на "Допълнителни видове работи-Други СМР" в анекс № 11/21.08.2008 г. са 2 бр. заповеди на проектанта "Баугрунд Институт Книрим" ООД от 13.06.2008г. и 24.06.2008 г., в които съответно е записано: "Във връзка с невъзможността за монтаж на стоманобетонени тръби свързващи дюкера за мръсна вода при основна дига е ретензионния басейн същите да бъдат сменени с PVC Ф315" и "Да се изгради Метереологична площадка по чертеж от проектанта", както и писмо на проектанта от

20.02.2008 г. С писмото от посочената дата, от проектанта "Баугрунд Институт Книрим" ООД е представен детайл за преминаване на дренажната система през дигите.

Към 21.08.2008г. - датата на сключване на анекс № 11 към договор № ДВ-74/10.06.2002г., действа и се прилага Закона за обществените поръчки, в сила от 01.10.2004г.(обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.), като в чл.43, ал.1 от същия закон е регламентирано, че страните по договор за обществена поръчка не могат да го изменят.

Съгласно чл.43, ал.2 от ЗОП (ДВ, бр.37/2006г.), изменение на сключен договор за обществена поръчка се допуска по изключение: когато в резултат на непреодолима сила се налага промяна в сроковете на договора/т.1/, или при изменение на държавно регулирани цени или намаляване на договорените цени в интерес на възложителя/т.2/.

Включените в приложението на анекс № 11/21.08.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г. – три допълнителни СМР за изпълнение, на обща стойност 41 122,39лв. с ДДС, и извършеното увеличение на единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР, общо със 73 469,76лв. с ДДС спрямо тези от предходно сключения анекс № 10/20.02.2008г. към цитирания договор, не попадат в изключенията по чл.43, ал.2, т.1 и т.2 от ЗОП, при които е допустимо изменение на сключен договор за обществена поръчка.

Предвид горното, със сключването на анекс № 11/21.08.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г., са възложени за изпълнение три допълнителни СМР, общо на стойност 41 122,39лв. с ДДС, непредвидени в количествено-стойностната сметка към цитирания договор, респективно в предходно сключените единадесет анекса към същия договор, и е извършено увеличение на единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР, общо със 73 469,76лв. с ДДС, с което е допълнен предмета и е променена/увеличена/стойността на договор № ДВ-74/10.06.2002г. за възлагане на обществената поръчка, в нарушение на императивната разпоредба на чл.43, ал.1 от Закона за обществените поръчки (обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.).

Отговорен за извършеното нарушение е Минчо Казанджиев, който в качеството си на кмет на община Ловеч и възложител на обществени поръчки по смисъла на чл.7, т.1 от ЗОП(обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.), е сключил Анекс № 11/21.08.2008 г към договор № ДВ-74/10.06.2002г. за изпълнението на СМР по обект "Дело за твърди битови отпадъци-община Ловеч-първи етап".

За извършеното нарушение на чл.43, ал.1 от ЗОП, по време на инспекцията се състави акт за установяване на административно нарушение № 11012254/16.11.2010г., против Минчо Казанджиев – кмет на община Ловеч.

- С акт (обр. 19) № 58/23.08.2008 г. подписан от представители на инвеститорския контрол и изпълнителя са приети завършени и предстоящи за заплащане СМР на стойност 223 557.12 лв. без ДДС. Изпълнени са общо 14 вида дейности, в т. ч. частично 7 вида дейности и окончателно завършени – също 7 вида дейности, количествата на които са остойностени по единични цени заложи в анекса.

Изпълнените изцяло СМР включват следните видове работи: уплътняване на основата с вибрационен валак 4 проходки (1 508.00 m² x 0.63 лв.=954.87 лв.); доставка и полагане глинени екрани 0.50 m – 28508 m² (1 000.00 m³ x 12.66 лв.=12 664.05 лв.); уплътняване с вибрационен шиповиден валак 8 проходки (36.72 m² x 1.11 лв.=40.69 лв.) – извършени в "Клетка 3"; битумизиран трошен камък-12 cm (99.36 t x 164.77 лв.=16 371.87 лв.); неплътен асфалтобетон (29.76 t x 174.42 лв.=5 190.87 лв.); бариера за стопанския двор (1 бр. x 6 648.60 лв.=6 648.60 лв.) – извършени в част VIII "Допълнителни видове работи-свлачище на пътна връзка" и преминавания на дренажни клонове през Преградна дига-2бр. и през Основна дига-1бр. (3 бр. x 6 332 лв.=18 996.00 лв.)- в част IX "Допълнителни видове работи-други СМР".

Общата стойност на извършените и актувани СМР са в размер на 268 268.55 лв. (223 557.12 лв. без ДДС). Въз основа на подписания акт (обр. 19) № 58/23.08.2008 г., от изпълнителя по договора "Събев 2002" ЕООД е издадена данъчна фактура №

00064/01.09.2008 г. на стойност 268 268.55 лв., която сума е изплатена на фирмата от община Ловеч с банков превод на 11.09.2008 година.

- На 18.09.2008 г. от инж.Емил Димитров-представител на "Агроводинвест"ЕАД-гр.София, осъществяващ инвеститорски контрол и строителен надзор на обекта и Васил Събев-представляващ изпълнителя по договор № ДВ-74/10.06.2002г. "Събев 2002" ЕООД, е подписан акт (обр.19) № 59/18.09.2008 г. за установяване на завършените и подлежащи на разплащане СМР към горепосочената дата.

В акта са отразени изцяло извършени 3 вида работи, в т. ч. по част I "Пътна връзка за ДТБО с път III-40 км.0+000 – км.1+908" - полагането на 1 244.84 t плътен асфалтобетон-4 см за 217 751.21 лв. (по ед.цена 174.92 лв.за 1 t) и 12 907.00 m² битумен разлив за връзка м/у наст. непл. асф.-наст.пл.асф.бет. на стойност 22 359.53 лв. (по ед.цена 1.73 лв. за 1 m²) и по част V "Стопански двор" – 5 600.00 m² битумен разлив за връзка м/у настилките за 9 701.20 лв. (по ед.цена 1.73 лв. за 1 m²). Частично извършени по част V-та са 2 вида дейности – настилка на 280.00 t неплътен асфалтобетон-4 см за 46 679.14 лв. (ед.цена 166.71 лв. за 1 t) и настилка на 160.00 t плътен асфалтобетон-4 см за 27 987.69 лв. (ед.цена 174.92 лв.за 1 t). Общата стойност извършените СМР е 389 374.52 лв. (324 478.77 лв.без ДДС).

За извършените СМР, от изпълнителя по договора е издадена данъчна фактура № 00065/18.09.2008 г. на стойност 389 374.52 лв., изплатена от община Ловеч с платежно нареждане на 24.09.2008 година.

Извършените СМР, описани по-горе са актувани по единични цени определени в анекс № 10/20.02.2008 г., вместо по тези посочени в анекс № 11/21.08.2008 година.

В приложението към анекс № 11/21.08.2008 г. единичните цени са съответно: 183.02 лв./t за плътен асфалтобетон-4 см; 1.81 лв./m²; 174.42 лв./t за неплътен асфалтобетон-4 см.

- С акт (обр. 19) № 59а/18.09.2008 г. е извършено изправление на допуснатата неточност в единичните цени от акт № 59/18.09.2008 г. Общата стойност на СМР след извършената корекция в акт № 59а/18.09.2008 г. е 18 014.68 лв. (15 012.24 лв. без ДДС), за която сума е издадена данъчна фактура № 00501/26.11.2008 г. Средствата са преведени по принадлежност с платежно нареждане от 28.11.2008 година.

- За установяване на завършваните и подлежащи на разплащане на СМР на обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч" е съставен акт (обр. 19) № 60/21.10.2008 г. Актът е подписан от инж. Емил Димитров – представител на инвеститорския контрол и строителния надзор и от Васил Събев – представител на фирма "Събев 2002" ЕООД, изпълнител на обекта.

В акта са отразени 22 вида дейности, в т. ч. частично изпълнени – 19 вида и изцяло изпълнени – 3 вида дейности. Количествата извършени СМР са остойностени по единични цени отразени в анекса. Общата стойност на актуваните СМР е 481 391.41 лв. (401 159.51 лв. без ДДС), за която сума е издадена данъчна фактура № 000500/23.10.2008 г. от изпълнителя "Събев 2002"ЕООД. С б. б. от 27.10.2008 г. са преведени 481 391.41 лв. на изпълнителя на обекта.

- На 25.11.2008 г. са актувани СМР по видове и обем на стойност 284 961.01 лв. с ДДС за което е съставен акт (обр. 19) № 61/25.11.2008 г., подписан от представителите на инвеститорския контрол и изпълнителя на обекта.

В акта е отразено цялостното изпълнение на 25 вида работи по количества и единични цени съответстващи на предвидените в приложението към анекс № 11/21.08.2008г. Изпълнените СМР включват следните видове дейности: по част I "Пътна връзка за ДТБО с път III-40 км.0+000 – км.1+908" - Земни работи: изкоп земни маси и насип банкет; Пътни работи: стоманена предпазна ограда; Сигнализация и маркировка: обикновени пътни знаци(В24-4 бр., В26-4 бр., В2-1 бр., Ж7-стрелки2 бр., железни тръбни стойки Ф40-2m); по част IV "Геотехническа" - Експлоатационен път: доставка и монтаж стом.бет. канавки чиста вода; Преградна дига 2 и рампа: доставка и полагане на насип; уплътняване с вибрационен валеж(пластове по 0.30m); настилка трошен камък; Клетка 3: доставка и полагане PEND фолио 2 mm, двустранно структурирано; доставка и полагане защитен геотекстил 1200g/m²; Ограда: изкопи 40/40/60cm през 3m; доставка и монтаж

циментови стълбове, 3m+бетониране; доставка и монтаж поцинкована градинска мрежа, h=2m 3.65 kg/m; Помпена шахта: оборудване и фасонни части; Контролен път: настилка несортиран трошен камък 40cm; захумусяване 15cm; затревяване; трошокаменна настилка корона основна дига и берма басейн; Ел.захранване и автоматични бариери: свързване на проводник до 4 mm² със съоръжение; наладка на автоматична бариера; и монтаж на кабелни марки. Частично са изпълнени дейностите: доставка и монтаж стом.бет. канавки мръсна вода; доставка и полагане стом.бет. тръби Ф600 и PVC тръби Ф315 връзка канавка мръсна вода с басейн.

За възникване на вземането, съответно задължението на общината относно извършените СМР, е издадена данъчна фактура № 000502/26.11.2008 г. от изпълнителя "Събев 2002" ЕООД на стойност 284 961.01 лв. (237 467.51 лв. без ДДС), която сума с б. б. от 28.11.2008 г. е преведена по принадлежност.

▪ На 02.12.2008г. в гр.Ловеч, на основание чл.2, ал.2 и 3, и чл.3, ал.3 от Договор № ДВ-74/10.06.2002г. между община Ловеч, представлявана от кмета Минчо Казанджиев-като възложител и "Събев 2002"ЕООД-гр.Пирдоп, представлявано от Васил Събев-като изпълнител, е сключен **Анекс № 12** към цитирания договор, за възлагане изпълнението на СМР съгласно приложението към анекса.

Анекс № 12/02.12.2008г. и приложението към него, са подписани за „Възложител“ от инж.Илинка Йотова Печева– заместник кмет на община Ловеч, при условията на заместване, съгласно заповед № 1764/18.11.2008г. на кмета на община Ловеч Минчо Казанджиев, с която заповед е определено инж.Печева да изпълнява всички функции, произтичащи от длъжността кмет на община Ловеч, свързани с управлението на общината, през отсъствието на кмета от 30.11.2008г. до 04.12.2008г. включително.

В чл.2 от анекс № 12/02.12.2008г. е отразено, че: „СМР от настоящото Приложение са корекция на тези от Приложението към анекс № 11 към Договор № ДВ-74/10.06.2002г.“.

В приложението към анекс № 12/02.12.2008г. единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР спрямо тези от приложението към предходно сключения анекс № 11/21.08.2008г. към същия договор, са корегирани(увеличени) общо с 3 851,66лв. без ДДС или 4 621,99лв. с ДДС, отразено подробно в справка изх.№ УТ-5074/15.11.2010г. на община Ловеч.

Общата стойност на изпълнените към 02.12.2008г. СМР, отразени в графа 14 от приложението към анекс № 12, е в размер на 15 173 416,40лв. с ДДС, а стойността на оставащите за изпълнение СМР възлиза на 685 929,60лв. с ДДС(отразени в графа 19), в т.ч. 265 929,60лв. от предходния анекс № 11/21.08.2008г., след извършената корекция(увеличение) на ед.цени и стойности, и 420 000лв. представляващи стойността на три допълнително включени СМР, непредвидени в количествено-стойностната сметка към договор № ДВ-74/10.06.2002г., респективно в предходно сключените единадесет анекса към същия договор.

Допълнителните СМР, на обща стойност 420 000лв. с ДДС, са отразени в част IX „Други СМР“ от приложението към анекс № 12/02.12.2008г. и включват: „Захумусяване 30см.“ – 60 000кв.м. по ед.цена 2,28лв., общо за 164 160лв. с ДДС; „Затревяване“ – 60 000кв.м. по ед.цена 0,65лв., общо за 46 800лв. с ДДС; и „Доставка надграждащи елементи за ревизионни шахти колектор инфилтрат“ – 2 бр. по ед.цена 87 100лв., на обща стойност 209 040лв. с ДДС.

Относно необходимостта от горните допълнителни СМР, включени за изпълнение в приложението от анекс № 12/02.12.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г., на инспекцията се представи заповед от 13.06.2008г., подписана от представители на проектанта, инвеститора и изпълнителя на обекта, в която е записано: „Предвид това, че откосите на I и II клетка, които са в земен изкоп и земен насип, са с такъв наклон, че при валежи същите ерозират, да се изпълни захумусяване 30см., след което участъка да се затреви. При осигуряване на средства, да бъдат доставени надграждащи елементи на ревизионните шахти за инфилтрат“.

Към 02.12.2008г. - датата на сключване на анекс № 12 към договор № ДВ-74/10.06.2002г., действа и се прилага Закона за обществените поръчки, в сила от 01.10.2004г.(обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.), като в чл.43, ал.1 от същия закон е регламентирано, че страните по договор за обществена поръчка не могат да го изменят.

Съгласно чл.43, ал.2 от ЗОП (ДВ, бр.37/2006г.), изменение на сключен договор за обществена поръчка се допуска по изключение: когато в резултат на непреодолима сила се налага промяна в сроковете на договора/т.1/, или при изменение на държавно регулирани цени или намаляване на договорените цени в интерес на възложителя/т.2/.

Включените в приложението на анекс № 12/02.12.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г. – три допълнителни СМР за изпълнение, на обща стойност 420 000лв. с ДДС, и извършеното увеличение на единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР, общо с 4 621,99лв. с ДДС спрямо тези от предходно сключения анекс № 11/21.08.2008г. към цитирания договор, не попадат в изключенията по чл.43, ал.2, т.1 и т.2 от ЗОП, при които е допустимо изменение на сключен договор за обществена поръчка.

Предвид горното, със сключването на анекс № 12/02.12.2008г. към договор № ДВ-74/10.06.2002г., са възложени за изпълнение три допълнителни СМР, общо на стойност 420 000лв. с ДДС, непредвидени в количествено-стойностната сметка към цитирания договор, респективно в предходно сключените единадесет анекса към същия договор, и е извършено увеличение на единичните цени и стойности на оставащите за изпълнение СМР, общо с 4 621,99лв. с ДДС, с което е допълнен предмета и е променена/увеличена/ стойността на договор № ДВ-74/10.06.2002г. за възлагане на обществената поръчка, в нарушение на императивната разпоредба на чл.43, ал.1 от Закона за обществените поръчки (обн.ДВ, бр.28/2004г.,изм. ДВ, бр.37/2006г.).

Отговорна за извършеното нарушение е инж.Илинка Йотова Печева, която в качеството си на заместник кмет на община Ловеч и съгласно заповед № 1764/18.11.2008г. за заместване кмета на същата община, на 02.12.2008г. в гр.Ловеч е подписала анекс № 12 към договор № ДВ-74/10.06.2002г. за изпълнението на СМР по обект „Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч-първи етап”.

За извършеното нарушение на чл.43, ал.1 от ЗОП, по време на инспекцията се състави акт за установяване на административно нарушение № 11012252/16.11.2010г., против инж.Илинка Йотова Печева - заместник кмет на община Ловеч.

- На 03.12.2008 г. от инж. Емил Димитров - представител на "Агроводинвест"ЕАД-гр.София, осъществяващ инвеститорски контрол и строителен надзор на обекта и Васил Събев-представляващ изпълнителя по договор № ДВ-74/10.06.2002г. "Събев 2002" ЕООД, е подписан акт (обр.19) № 62/03.12.2008 г. за установяване на завършените и подлежащи на разплащане СМР, в който са отразени извършени 26 вида дейности, в т. ч. в част I "Пътна връзка за ДТБО с път III-40 км.0+000 – км.1+908" – една дейност; в част IV "Геотехническа" – 19 вида дейности; в част VIII "Допълнителни видове работа-свлачище на пътна връзка" – 5 вида дейности и в част IX "Други СМР" – една дейност.

Общата стойност на количествата извършени СМР отразени в акта, остойностени по единични цени посочени в анекс № 12/02.12.2008 г. е в размер на 259 362.97 лв. (216 135.81 лв. без ДДС.). За изпълнените СМР по акт (обр.19) № 62/03.12.2008 г., от фирма "Събев 2002" ЕООД е издадена данъчна фактура 00504/03.12.2008 г. на стойност 259 362.97 лв., която сума е изплатена по банков път на изпълнителя по договора на 12.12.2008 година.

Приетите и съответно фактурирани и разплатени строително-монтажни работи през 2008 г., съответстващи на договорените, видно от изготвената и приложена към доклада справка изх. № Ф5-4501-2/18.10.2010 г. са в размер на 3 570 821.96 лева.

- За извършен инвеститорски контрол и строителен надзор на обекта, съгласно сключен договор № ДВ-85/17.06.2002г. между кмета на община Ловеч - Пламен Еврев и "Агроводинвест"ЕАД-гр.София, през 2008 г. на посоченото дружество от общината са изплатени общо 20 763.84 лв. (по 3 бр. данъчни фактури, описани по номера, дати и

стойности в справка изх. № Ф5-4501-2/18.10.2010 г. при общината), представляващи 0,58% от стойността на извършените СМР по Анекс 10/20.02.2008 г.; Анекс № 11/21.08.2008 г. и Анекс 12/02.12.2008 г., съобразно условията на чл.2.1 от цитирания договор.

- За осъществен авторски надзор на обекта съгласно сключени договори на общината (№ ДВ-166/03.09.2002г. за авторски надзор "ДТБО" с "Баугрунд институт-Книрим"ЕООД-гр.София; № ДВ-126/23.07.2002 г. за авторски надзор "Път" с ЕТ "Ива БД"; № ДВ-62/08.04.2003 г. за авторски надзор "Водопровод" с ЕТ "ВЕК-Христо Иванов" гр. Ловеч и - № ДВ-101/14.03.2008 г. за авторски надзор "Свлячище" с "Илия Бурда" ЕООД гр. София) са изплатени общо 8 414.17 лв., в т. ч. на "Баугрунд институт-Книрим"ЕООД – 5 776.97 лв. по 3 бр. фактури (№№ 00052/26.03.2008 г.; 00074/21.07.2008 г. и 00108/92.12.2008 г.);на ЕТ "Ива БД" – 758.00 лв. по фактура № 00020/01.12.2008 г.; на ЕТ "ВЕК-Христо Иванов" – 799.20 лв. по фактура № 00021/01.12.2008 г. и на "Илия Бурда" ЕООД – 1 080.00 лв. по 2 бр. фактури (№№ 00100/18.06.2008 г и 00150/25.11.2008 г.).

• Видно от гореизложеното, през 2008г. от община Ловеч са извършени и отчетени разходи за обект "Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч", общо в размер на 3 599 999.97 лв./при осигурено целево финансиране за обекта от държавния бюджет 3 600 000 лв./, в т. ч. за СМР – 3 570 821.96 лв., за инвеститорски контрол и независим строителен надзор – 20 763.84 лв. и за авторски надзор – 8 414.17 лева.

По отношение касовото и счетоводно отчитане, предвид характера на стопанската операция, а именно придобиване на инфраструктурен обект, се констатира, че извършените разходи в размер на 3 599 999.97 лв. са отчетени по § 52-00 "Придобиване на ДМА", до размера на утвърдения бюджетен кредит (предоставените целеви средства от ЦБ в размер на 3 600 000.00лв.) и съответно по дебита на сметка 6075 "Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти, чрез външни доставки" и по кредита на сметка 7511 "Касови трансфери от РБ за капиталови разходи".

За аналитичното завеждане на извършените и приети СМР задбалансово са взети счетоводни операции по дебита на сметка 9902 "Инфраструктурни обекти" и по кредита на 9981 "Кореспондираща сметка за задбалансови активи".

1.2.9. В приложение № 7 към чл.13, ал.1 „Списък на екологичните обекти, предвидени за строителство през 2009 г.” от ЗДБРБ за 2009 г. (обн.ДВ, бр.110/2008г.) за община Ловеч, не са предвидени разходи през 2009 г. за обект "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч".

♦ За финансиране строителството на обекта, на основание чл. 20, т. 1, чл. 21, т. 1 от Правилника за устройство и дейността на ПУДООС и Решение на УС на ПУДООС (Протокол от 29.09.2008г.), на 03.12.2008 г. между община Ловеч, представлявана от кмета Минчо Казанджиев и ПУДООС представлявано от изп. директор Емилия Стоянова е сключен договор № 6758/03.12.2008 година.

Съгласно чл. 1 от договора финансиращата страна възлага на общината да извърши на свой риск срещу осигурено финансиране на проект: "Депо за ТБО-община Ловеч-продължение". Срокът за реализация на проекта е до 5 месеца, в съответствие с Приложение № 1 към договора (График за реализация)

В чл. 5.(1) от раздел "Цени и начин на плащане" на договора е посочено, че за реализирането на проекта финансиращата страна се задължава да заплати на финансираната страна сума в размер до 420 000.00 лв. с включен ДДС, която е окончателна и не подлежи на корекция с инфлационни индекси и други коефициенти.

Стойността на извършените дейности, съгласно Приложение № 2 (КСС), се финансира срещу представено искане за плащане с приложения: заверени копия на фактури издадени от изпълнителя на обекта; документите съгласно Правилник за изпълнение и предаване на СМР в съответствие с Наредба №2/2003 г. и Наредба № 3/2003 г.; протокол за обем извършена работа, съответстваща на разходите, подписан от инвеститорския контрол, одобрен от директора на РИОСВ-Плевен (Басейнова дирекция-Плевен), регламентирано в чл.5, ал.3 от договор № 6758/03.12 2008година.

На финансираната страна, съгласно чл. 6 (1) от договора, текущо се предоставят до 80 % от цената на договора, като окончателното разплащане се извършва след представяне на констативен протокол.

Проверката установи, че сумата от 420 000.00 лв. е преведена от ПУДООС на община Ловеч еднократно, и същата е постъпила по банковата бюджетна сметка на общината в "Raiffeisen Bank"- клон Ловеч на 22.01.2009 г.(кредитно авизо от същата дата).

Постъпилите парични средства в общината са осчетоводени на приход по дебита на сметка 50131 "Текущи банкови сметки" и по кредита на сметка 75290 "Касови трансфери от извънбюджетни сметки на министерства и ведомства" и същите са отразени съответно по § 64-01 "Получени трансфери от ПУДООС". Съгласно разпоредбата § 12 (1) от Преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2009 г. (обн. ДВ бр. 110/30.12.2008 г.) с получената от ПУДООС като трансфер сума от 420 000 лв., бюджета по приходната и разходната част за 2009 г. на община Ловеч е увеличен служебно.

В част IX „Други СМР” от Приложение № 2 (КСС) към договор № 6758/03.12.2008 г. с ПУДООС, са отразени видовете СМР за изпълнение, количествата, ед.цени и стойности на същите, а именно: Захумусяване 30 см (60 000.00 m² x 2.28 лв.=136 800.00лв./164 160.00лв. с ДДС/); Затревяване (60 000.00 m² x 0.65 лв.=39 000.00лв./49 800.00лв. с ДДС/) и Доставка надграждащи елементи за ревизионни шахти, колектор инфилтрат (2.00 бр. x 87 100.00 лв.=174 200.00лв./209 040.00лв. с ДДС/).

Общата стойност на гореописаните видове и количества работи е 420 000 лв. с ДДС, като същите са включени и в приложението на Анекс № 12/02.12.2008г. към Договор № ДВ-74/10.06.2002г. между община Ловеч и "Събев 2002" ЕООД-гр.Пирдоп, отразено подробно в предходната констатация по п.1.2.8. от настоящия доклад.

- За завършените към 24.03.2009 г. СМР, от инж. Емил Димитров - представител на инвеститорския контрол - "Агроводинвест" ЕАД гр. Плевен и Васил Събев-представляващ изпълнителя "Събев 2002" ЕООД, е подписан акт (обр. 19) № 63/24.03.2009 г., в който е отразена доставката на надграждащи елементи за ревизионни шахти, колектор инфилтрат S2, T2, S3, T3 – 2 бр. на обща стойност 209 040.00 лв. (174 200.00 лв. без ДДС), като на 25.03.2009 г. от изпълнителя към община Ловеч е издадена данъчна фактура № 00506 на стойност 209 040.00 лв., изплатени от общината с преводно нареждане на 31.03.2009 година.

За приемане на извършената работа по договор № 6758/03.12.2008 г. е съставен Протокол № 1/25.03.2009 г. подписан от длъжностните лица: инж. Николай Стоянов – гл. експерт ОППСУ, Дирекция "УТ" в община Ловеч; Георги Георгиев - технически ръководител на обект "Депо за ТБО-община Ловеч"; инж. Емил Димитров – инвеститорски контрол на обект "Депо за ТБО-община Ловеч"; инж. Иван Вълв – строителен надзор на обект "Депо за ТБО-община Ловеч" и инж. Димитър Ангелов – гл. експерт в сектор "Управление на отпадъците", РИОСВ гр. Плевен.

В протокола, утвърден от инж. В. Кашев – директор РИОСВ гр. Плевен, е отразено, че доставката на надграждащи елементи за ревизионни шахти, колектор инфилтрат S2, T2, S3, T3 по Приложение № 2 от договора между общината и ПУДООС са изпълнена и разходите в размер на 209 040.00 лв. извършени по предназначение следва да бъдат изплатени на общината.

- На 18.06.2009 г. от представителите на инвеститорския контрол и изпълнителя, съответно инж. Емил Димитров и Васил Събев, е подписан акт (обр. 19) № 64/18.06.2009г. за установяване завършването и разплащането на 60 000.00 m² захумусяване за 136 800.00 лв. и 60 000.00 m² затревяване за 39 000.00 лв. Общата стойност на извършените работи е 210 960.00 лв. (175 800.00 лв. без ДДС), която от община Ловеч е изплатена с преводно нареждане на 30.06.2009 г., съгласно издадена от изпълнителя по договора данъчна фактура № 00508/18.06.2009 г. за посочената стойност.

С Протокол № 2/18.06.2009 г. подписан от инж. Николай Стоянов – гл. експерт "Обществени поръчки в проектирането, строителството и услугите" /ОППСУ/, Дирекция "УТ" в община Ловеч; Георги Георгиев - технически ръководител на обект "Депо за ТБО-община Ловеч"; инж. Емил Димитров – инвеститорски контрол на обект "Депо за ТБО-

община Ловеч"; инж. Иван Вълв – строителен надзор на обект "Депо за ТБО-община Ловеч"; инж. Димитър Ангелов – гл. експерт в сектор "Управление на отпадъците", РИОСВ гр. Плевен и инж. Величко Димитров – инвеститорски контрол към ПУДООС е потвърдено от комисията, че горе описаните работи (захумусяване и затревяване) са изпълнени съгласно договора.

- За установяване на цялостната реализация на проекта по Договор № 6758/03.12.2008 г. между община Ловеч и ПУДООС е съставен Тристранен протокол от 18.06.2009 г. подписан от горе упоменатите длъжностни лица и същият е утвърден от директора на РИОСВ гр. Плевен – инж. В. Кашев.

С протокола комисията е приела, че строително-монтажните работи са изпълнени съгласно одобрените инвестиционни проекти, съставените актове и протоколи, условията на договора за строителство и съответните анекси към него, условията на договора за финансиране и че наличната строителна документация в достатъчна степен характеризира изпълненото строителство.

По отношение касовото и счетоводно отчитане, предвид характера на стопанските операции, а именно разходи свързани с придобиване на инфраструктурен обект, се установи, че общата стойност от гореупоменатите две фактури в размер на 420 000.00 лв. е отчетена по § 52-00 "Придобиване на ДМА", съгласно ЕБК, до размера на утвърдения бюджетен кредит и съответно по дебита на счетоводна сметка 6075 "Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти, чрез външни доставки". Разходите са отразени и задбалансово по сметка 9902 "Инфраструктурни обекти" аналитично по партидата на "Депо за твърди битови отпадъци-Ловеч" в съответствие с изискванията на сметкоплана на бюджетните предприятия и дадените указания с ДДС № 20/14.12.2004 г., т.16.3 и т.16.4 на Министерство на финансите – Дирекция "Държавно съкровище".

- За извършена изработка на "Екзекутивно геодезично заснемане за въвеждане в експлоатация на обект "ДТБО-Община Ловеч", съгласно сключен договор № ДВ-485/05.10.2009г. между кмета на община Ловеч – Минчо Казанджиев и "Геоди" ЕООД-гр. Ловеч, на посоченото дружество от общината са изплатени общо 16 000.00 лв., в т. ч. 5 000.00 лв. авансово преведени с б. бордеро на 15.10.2009 г. (фактура № 00034/13.10.2009 г.), за която сума е взето счетоводно записване по дебита на сметка 4020 "Доставчици по аванси" и по кредита на сметка 7511 "Касови трансфери от РБ за капиталови разходи".

Окончателното разплащане по договора, извършено с б.б. от 09.12.2009 г. въз основа на фактура № 00035/04.12.2009 г. в размер на 11 000.00 лв. е отчетено по § 52-00 "Придобиване на ДМА", и съответно начислено в разходи за придобиване на инфраструктурни обекти, заведени задбалансово по сметка 9902 "Инфраструктурни обекти", аналитичната партида на обекта.

Средствата са изплатени за сметка на предоставената от държавния бюджет на община Ловеч целева субсидия за капиталови разходи.

- На основание чл.168, ал.2 и ал.6 от ЗУТ, на 10.11.2009г. от „Агроводинвест“ЕАД-гр.София(осъществяващо инвеститорски контрол и строителен надзор на обекта, съгласно договор № ДВ-85/17.06.2002г.) е съставен Окончателен доклад относно завършването на строителството на обект: „Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч-първи етап”, съдържащ 65 страници в които са отразени изпълнените СМР по отделните части на обекта и създадени за това документи-проекти, разрешения за строеж, протоколи, заповедна книга, актове за СМР, констативен акт обр.15 от 15.10.2009г. за установяване годността за приемане на строежа, декларации за съответствие, сертификати за вложените материали и други.

В заключение на горния доклад е отразено, че строежа е изпълнен законосъобразно в съответствие с проекта, актовете и протоколите характеризиращи изпълнените СМР са правилно и пълно съставени, вложените материали са с необходимото качество, като обекта е годен за въвеждане в експлоатация и може да се ползва по предназначение.

• Видно от гореизложеното, през 2009 г. от община Ловеч са извършени и отчетени разходи за обект "Депо за твърди битови отпадъци-община Ловеч", общо в размер на

436 000.00 лв., при осигурено целево финансиране за обекта 436 000.00 лв., в т. ч. 420 000.00 лв. от МОСВ и 16 000.00 лв. от държавния бюджет.

► През периода 01.01.2001г. – 31.12.2009г. за обект „Депозит за твърди битови отпадъци-община Ловеч-първи етап” е осигурено финансиране в общ размер на 16 662 980лв., в т.ч. 12 816 000лв. – целеви субсидии от държавния бюджет, 3 819 980лв. от ПУДООС и 27 000лв. - собствени бюджетни средства на общината, като за същия период от община Ловеч са извършени и отчетени разходи за обекта, възлизащи общо на 16 108 688,75лв., в т.ч. за СМР – 15 848 500,66лв., за ППР и авторски надзор – 111 038,13лв., за инвеститорски контрол и строителен надзор – 89 552,65лв. и други разходи по обекта(за такси, за оценки на имоти и обезщетения за отчуждени имоти) – 59 597,31лв., отразено подробно по години в констатациите от т.1.2. на настоящия доклад и в справка изх.№ Ф5-4501-3/18.10.2010г. при община Ловеч.

Към договор № ДВ-74/10.06.2002г. – за възлагане изпълнението на СМР по обекта, на стойност 3 191 401,70лв. с ДДС, са сключени 12 анекса, като общата стойност на строителните работи е променена на 15 855 157,30лв. с ДДС, т.е. увеличение с 12 663 755,60лв., по причини описани в констатациите от т.1.2. на настоящия доклад и в писмено обяснение от 21.10.2010г. на инж.Николай Стоянов-главен експерт от отдел „Инженерни мрежи, инвестиции и екология” при община Ловеч, свеждащи се до следните:

- Извършени промени в проекта и количествено-стойностната сметка за СМР, съгласно предписания-писма изх.№ 08-00-191/17.02.2003г. и изх.№ 08-00-302/11.04.2005г. на МОСВ, основно по част „Геотехническа” от обекта, като с промените са увеличени площта за депониране - от 12,2дка. на около 32,1дка. и капацитета за депониране - от 2,5г. на 12,5г., при започващо депониране от най-отдалечената от Ретензионния басейн и Основната дига клетка, експлоатационния път от 660м. е увеличен на 845м., вертикалната планировка е сведена до 6 технически изпълними повърхнини, добавени са контролен път, канавки с постоянен наклон, РЕНД фолио и геотекстил към изолационния екран, напречни дренажни клонове и самостоятелни централни колектори за всяка клетка.

Във връзка с горното, договор № ДВ-74/10.06.2002г. е променен с анекс № 4/14.05.2003г.(включващ КСС за СМР по обекта, на обща стойност 8 140 183,84лв. с ДДС) и с анекс № 6/18.04.2005г.(с предвидени СМР общо за 13 608 200,96лв. с ДДС, в т.ч. допълнителни видове и количества работи на обща стойност 1 594 786,36лв.).

- Технологично наложени допълнителни СМР: линейни дренажи по пътната връзка, стопанския двор и вътрешния експлоатационен път, поради установени големи количества скатни повърхности и подпочвени води; земни работи по втора и трета клетка-предимно взривни изкопни работи, които не са предвидени по проект, но са наложени тъй като изпълнението им на следващ етап би довело до разрушаване на вече изградените съоръжения и депониран отпадък; установено действително съотношение между скален и земен изкоп 80:20, при проектно такова 20:80, с разлика в цената средно около 13лв./куб.м.; наложено укрепване на свлачище около 100м. на пътната връзка и последващо възстановяване на настилките.

Допълнителните СМР са предписани от проектантите на обекта в заповедна книга, за което договор № ДВ-74/10.06.2002г. е променен с 5 анекса, в т.ч. анекс № 2/27.09.2002г.(с включени 4 вида допълнителни работи, на обща стойност 144 830,11лв. с ДДС), анекс № 5/21.09.2004г.(включващ 58 допълнителни видове и количества работи, възлизащи общо на 5 593 950,80лв. с ДДС), анекс № 8/28.02.2007г.(18 допълнителни СМР общо за 296 240,78лв. с ДДС), анекс № 11/21.08.2008г.(3 допълнителни работи общо за 41 122,39лв. с ДДС) и анекс № 12/02.12.2008г.(3 допълнителни работи общо за 420 000лв. с ДДС).

- Извършени корекции(увеличения) на единичните цени и стойности на СМР, съгласно клаузата на чл.2, ал.2 от договор № ДВ-74/10.06.2002г., за което към договора са сключени 8 анекса - № 1/18.06.2002г., № 5/21.09.2004г., № 7/09.01.2006г., № 8/28.02.2007г., № 9/23.08.2007г., № 10/20.02.2008г., № 11/21.08.2008г. и № 12/02.12.2008г. година.

• При извършената документална проверка по изпълнението на обект „Регионално депо за неопасни отпадъци за общините Ловеч, Летница и Угърчин”, се установиха 7 сключени анекса (№ 6/18.04.2005г., № 7/09.01.2006г., № 8/28.02.2007г., № 9/23.08.2007г., № 10/20.02.2008г., № 11/21.08.2008г. и № 12/02.12.2008г.) към договор № ДВ-74/10.06.2002г. за възлагане на обществената поръчка, с които анекси са възложени за изпълнение допълнителни видове и количества СМР по обекта, на обща стойност 2 352 149,53лв. с ДДС, и са увеличени ед.цени и стойности на СМР, общо с 1 635 297,14лв. с ДДС, в резултат на което е допълнен предмета и е променена/увеличена/ стойността на цитирания договор, в нарушение императивната разпоредба на чл.43, ал.1 от ЗОП(обн.ДВ, бр.28/2004г., в сила от 01.10.2004г.,...изм.ДВ, бр.37/2006г.), отразено подробно в констатациите по п.1.2.5., п.1.2.6, п.1.2.7. и п.1.2.8. от настоящия доклад.

Приложение от № 30 до № 175

Настоящият доклад се състави в два еднообразни екземпляра, от които един за Агенцията за държавна финансова инспекция и един за община Ловеч.