



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
МИНИСТЕРСТВО НА КУЛТУРАТА

« ЗВЕНО ЗА ВЪТРЕШЕН ОДИТ »

ДОКЛАД

ОА – 1301/К

**за извършен официален одитен ангажимент за консултиране
в НАЦИОНАЛЕН МУЗЕЙ НА БЪЛГАРСКОТО ИЗОБРАЗИТЕЛНО
ИЗКУСТВО – СОФИЯ**

м. Август, 2013 год.

Настоящият доклад е в резултат от официален одитен ангажимент за консултиране в Национален музей на българското изобразително изкуство – София, извършен по инициатива на министъра на културата с писмо изх.№ 24-00-116 от 17.07.2013 година и възложен със Заповед № РД 09-390 от 17.07.2013 година на министъра на културата.

Настоящият одит за консултиране се извърши от Николай Дулянов – ръководител ЗВО и Лилия Георгиева – главен вътрешен одитор от „Звено за вътрешен одит” в Министерство на културата.

В настоящият доклад одиторският екип изразява мнение и даване на препоръки за подобрене на дейността в консултираният обект без да поема управленска отговорност за това. Одиторският екип не поема отговорност за последващите действия от страна на ръководството на Министерство на културата, извършени във връзка с констатациите, изводите и препоръките в доклада.

ЦЕЛИ НА ОДИТА

Конкретните цели договорирани между възложителят на ангажимента и ръководителя на одиторският екип, отразени в утвърдения от министъра на културата „Одитен план” са:

Да се изкаже мнение, относно спазването на принципите за добро финансово управление и прозрачност на публичните средства.

Да се изкаже мнение, относно законосъобразното разходване и управление на публичните средства.

Да се изкаже мнение, относно дейностите по съхранение и опазване на активите на културния институт.

ОБХВАТ НА ОДИТА

Обхватът на проверките, необходими за постигане на целите на официалният одитен ангажимент за консултиране, ще бъде посочен в следните направления с цел одиторският екип да получи разумно ниво на увереност, относно съответствието на дейността на културния институт с действащото законодателство, подзаконови и вътрешни актове:

Да се даде оценка, относно спазването на принципите за добро финансово управление и прозрачност на публичните средства.

Да се даде оценка, относно законосъобразното разходване и управление на публичните средства.

Да се даде оценка, относно дейностите по съхранение и опазване на активите на културния институт.

Планираните тестове на ефективността на контролите ще се осъществят в „Национален музей на българското изобразително изкуство”/НМБИИ/, „Музей на социалистическото изкуство”/МСИ/, „Софийски арсенал - Музей на съвременното изкуство”/САМСИ/, дирекция „Контрол на програми и проекти” и дирекция „Управление на собствеността” при Министерство на културата.

КОНСТАТАЦИИ

„Националният музей на българското изобразително изкуство” /НМБИИ/ е държавен културен институт, второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на културата, чието финансиране се осъществява в съответствие с чл. 5, ал. 2 от ЗЗРК и чл. 16 от ПУЗДНМБИИ.

Със заповед № РД 09-0397 от 14.07.2011 година на министъра на културата е предоставено безвъзмездно за управление на НМБИИ част от недвижим имот-публична държавна собственост както следва:

Част от имот находящ се в гр.София, район „Изгрев”, ж.к. „Изток”, ул. „Лъчезар Станчев” №7, местност „ЖК НПЗ „Червена звезда”, УПИ-III, кв.4, представляващ част от административна сграда с предоставена площ от 1 827.88 кв. метра.

Част от имот от 3 839.00 кв. метра от УПИ-III, местност „ЖК НПЗ „Червена звезда”, ул. „Лъчезар Станчев” №7, ж.к. „Изток”, гр.София – публична държавна собственост /целият с площ 10 930.00 кв. метра/, за разполагане на музейна експозиция на открито.

Съгласно заповедта предоставените площи следва да се заведат в баланса на НМБИИ в едномесечен срок от съставяне на протокола за предаване-приемане на имота.

Предаването на помещенията да се извърши с предавателно-приемателен протокол, подписан от представители на Дирекция „Управление на собствеността” и Дирекция „ЧРАО” в Министерство на културата и представители на НМБИИ.

Контрола върху изпълнението на заповедта се възлага на Стоян Стоянов – бивш главен секретар на Министерство на културата.

Одиторският екип установи, че към датата на откриване на официалния одитен ангажимент за консултиране 17.07.2013 година такъв протокол не е подписан и не са предприети мерки за прехвърляне на имота по баланса на НМБИИ.

„Национална художествена галерия”

Изграждане на трафопост МЕИ-Оборище

Със заповед № РД 12-12 от 27.02.2013 година на директора на НМБИИ е открита процедура по възлагане на обществена поръчка чрез публична покана с предмет: „Проектиране, изграждане, доставка, монтаж и пускане в експлоатация на двоен трафопост МЕИ–Московска, единичен трафопост МЕИ Оборище и на външни кабелни линии”. В заповедта са определени и лицата, на които се възлага получаването, разглеждането и оценката на офертите.

С протокол от заседание на комисията от 18.03.2013 година, определена от директора на НМБИИ определя за победител и предлага да се сключи договор с кандидата за изпълнител на обществена поръчка фирма „Мегаел” ЕООД.

На 27.03.2013 година е сключен договор с „Мегаел” ЕООД с предмет „Проектиране, изграждане, доставка, монтаж и пускане в експлоатация на двоен трафопост МЕИ–Московска, единичен трафопост МЕИ Оборище и на външни кабелни линии”.

Стойността на сключеният договор е 311 893.39 лева с ДДС, а срокът за изпълнение на обекта е 49 календарни дни от датата на откриване на строителната площадка.

Съгласно сключеният договор НМБИИ е извършило 50% авансово плащане от общата стойност на договора в размер на 155 946.70 лева с ДДС в 10-дневен срок след сключване на договора или на 05.04.2013 година.

Установи се, че към датата на извършване на официалният одитен ангажимент за консултиране 17.07.2013 година не са предприети мерки от страна на ръководството на НМБИИ да се открие строителната площадка.

С тези си действия не са спазени принципите за добро финансово управление и разходване на публичните средства, съгласно изискванията на чл.7, ал.1, т.4 от ЗФУКПС и е допуснато безлихвено да се кредитира частно юридическо лице.

Преместване на статуи в МСИ

Със заповед № РД-05-160 от 01.09.2011 година на директора на НМБИИ е взето решение да се проведе процедура за възлагане на малка обществена поръчка на основание чл.2а, ал.1 във връзка с чл.2, ал.1, т.2 от НВМОП /отм./ като се съберат не по-малко от 3 оферти, които да съдържат техническо и финансово предложение.

Предметът на услугата е: „Транспорт, монтаж и аранжиране на скулптурни фигури в парково пространство на „Музея на социалистическото изкуство”, а оферти са изпратени до следните фирми: „Ел Инста” ЕООД София; „Макрос инженеринг” ЕООД София и „Актива-1” ООД София. Към заповедта за откриване на процедурата не е изготвена количествено-стойностна сметка за видовете дейности, които следва да се извършат.

В заповедта са определени и лицата, които следва да съберат, разгледат и оценят офертите и да съставят протокол.

В протокол от 09.09.2011 година, определените със заповед на директора на НМБИИ лица, след разглеждане и оценяване на постъпилите оферти са взели решение и предложили на директорът на НМБИИ да се сключи договор с фирма „Актива-1” ООД, която предлага цена за услугата в общ размер от 49 832.57 лева без ДДС.

На 09.09.2011 година е сключен договор с фирма „Актива-1” ООД с предмет „Транспорт, монтаж и аранжиране на скулптурни фигури в парково пространство на „Музея на социалистическото изкуство”. Стойността на сключеният договор е 49 832.57 лева без ДДС или 59 799.08 лева с включен ДДС. Срокът за изпълнение на всички дейности по договора е 10 календарни дни.

За извършените дейности е издаден е Акт обр.19 от 19.09.2011 година и фактура от 21.09.2011 година от фирмата изпълнител на стойност 59 799.08 лева с ДДС.

С б.б. от 06.10.2011 година НМБИИ е превело на „Актива-1” ООД фактурираната сума за извършената услуга по сключеният договор.

Съгласно БДС EN206-1/NA:2008 якостта на бетон клас „В” е 7 дни под вода с температура (20+–3)С и до 28-ия ден във въздушна среда с относителна влажност на въздуха (65+–10)% и температура (20+–5)С.

Одиторският екип изразява мнение, че не е възможно за 10 календарни дни технологично да се извърши „Доставка и полагане на подложен бетон под фундаменти” 37.20 куб. метра, да се изградят 81.50 куб. метра „Стоманобетонни фундаменти за скулптурни фигури с кофражен материал и вибриране за видим бетон с предварително заложен елементи за фаски”, „Достави и положи 2 265 кг. армировка Ст.АІ и Ст. АІІІ за фундаменти” както и другите видове дейност отразени в Акт 19 за извършени строителни и монтажни работи от 19.09.2011 година, приложение към фактура № 1000000034/21.09.2011 година от фирма „Актива-1” ЕООД.

От извършената проверка в интернет се установи, че основният предмет на дейност на фирма „Актива-1” ООД е „Служба по трудова медицина”.

В база данни в информационна система „АПИС 7” се установи, че собственици на фирмата изпълнител на обществената поръчка „Актива-1” ООД са Петьо Симеонов Василев и Луиза Симеонова Стойкова с 50% дялово участие.

Същевременно Петьо Василев Василев е едноличен собственик на капитала на „Мегатурс 1” ООД с която е сключен договор на 11.08.2010 година за ремонт на имот находящ се в гр.София, район „Изгрев”, ж.к. „Изток”, ул. „Лъчезар Станчев” №7, местност „ЖК НПЗ „Червена стена”, УПИ-III, кв.4.

На основание горните данни одиторският екип изразява мнение, че направата на фундаменти и транспортирането на статутите е започнало преди заповедта за откриване на процедурата за избор на фирма-изпълнител на обществена поръчка.

ИЗВЪРШЕН РЕМОТ НА „КНЯЖЕВСКИ ДВОРЕЦ”

На 23.02.2010 година между Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Управляващ орган на Оперативна програма ”Регионално развитие”/ ОПРР/ – Главна дирекция ”Програмиране на регионалното развитие”, представлявано от Лиляна Павлова – зам. министър на МРРБ и Ръководител на Управляващия орган на ОПРР и Министерство на културата представлявано от Вежди Рашидов – министър на културата е сключен договор за безвъзмездна финансова помощ за изпълнение на проект: „Основен ремонт и преустройство на Национален музей за българското изобразително изкуство”.

Съгласно чл.1, т.1.4 Предмет на договора „Бенефициентът - Министерство на културата се задължава да изпълни дейностите по проекта точно, пълно, качествено, в срок и на своя собствена отговорност в съответствие с одобреното проектно предложение и приложенията към него”.

Общият размер на допустимите разходи за изпълнението на проекта възлиза на 3 625 196.12 лева.

Предоставената от договарящия орган безвъзмездна финансова помощ, представляваща максималния размер на общо допустимите разходи на проекта е в размер на 3 625 196.12 лева, съставляващи 100 % от общата стойност на проекта.

С Анекс от 29.12.2011 година срокът за изпълнение на проекта по сключения договор BG161PO001/1.1.05/2008/ 001-3 от 2010 година е променен на 24 месеца.

Решението за откриване на процедура е заведено в Агенцията по обществени поръчки с № Е -31-00-005834/09.05.2011 г. и е публикувано на 11.05.2011 г. под уникален № 437472 г.

Видът на процедурата е открита процедура за възлагане на обществена поръчка на основание чл.16, ал.8 от ЗОП.

Предметът на обществената поръчка е строителство „Основен ремонт и преустройство на Национален музей на българското изобразително изкуство /НМБИИ/ гр.София.

Критериите за възлагане на обществената поръчка е икономически най-изгодна оферта: за предложена цена е определена тежест -50 т.; срок за изпълнение на СМР 30 т; и за размер на неустойка при лошо или частично изпълнение на СМР са определени 20 т.

Определеният срок за получаване на офертите е 06.06.2011 година.

Със Заповед № РД9К -0100/07.06.2011 г. издадена на основание чл.34, ал.1 от ЗОП и във връзка с Решение № Р-00-0028/09.05.2011 г. за откриване на процедура за възлагане на обществената поръчка министърът на културата е назначил комисия която да разгледа постъпилите оферти по реда на тяхното постъпване и да изготви протоколи отразяващи получените резултати .

Определените членове и председател на комисията включени в заповедта на министъра са служители на дирекция „Координация програми и проекти,“ в Министерство на културата.

На 07.06.2011 г. определената със заповед на министъра комисия е разгледала постъпилите 6 оферти на участниците и е отразила получените резултати в Протокол № 1, в който е констатирала, че всички участници с изключение на Консорциум „Бигла III – Европлам,“ не са представили Удостоверение за вписване в Централния професионален регистър на строителя за изпълнение на строежи по чл.137, ал.т.1, б.„м“ от ЗУТ или еквивалент.

На основание чл.68, ал.8 от ЗОП комисията е изисквала от участниците да представят допълнително липсващите документи в срок до 13.06.2011 г.

След изтичане на срока, посочен в Протокол № 1, на основание чл.72, ал.1 от ЗОП и в изпълнение на заповед № РД9К -0100/07.06.2011 г. на министъра на културата, определената комисия е провела закрито заседание на 14.06.2011 г.

След извършена проверка за съответствието за подбор, включително и допълнително представените документи в съставения протокол № 2 от 14.06.2011 г. комисията е предложила да се допуснат до по-нататъшно участие само 4 от участниците, а двама е отстранила поради наличие на законова пречка, която би довела до нарушение на закона и опорочаване на процедурата.

Съгласно чл.7, ал.9 от Закона за камарите на архитектите и инженерите в инвестиционното проектиране „Едно и също лице не може да участва в процеса на строителство едновременно като проектант и строител“. С оглед гореизложеното комисията отстранява „ЕКСА“ АД.

С Решение № Р-00-0046/20.06.2011 г. министърът на културата е обявил класираните 4 участници, които са допуснати до участие в процедурата и 2 които са отстранени от участие.

В съответствие с чл.69 а, ал.2 от ЗОП комисията е разгледала офертите на допуснатите до участие в процедурата кандидати и е извършила оценяване на офертите по показатели 2 и 3.

С протокол № 3 от 17.06.2011 г. комисията е разгледала, оценила и класирала участниците като на първо място е класиран „Консорциум ”Бигла III-Европлам“ с комплексна оценка 98.25 т.и е предложила на възложителя да сключи договор с него.

Допуснато е да се назначат за председател и членове на комисия за избор на изпълнител на обществена поръчка служители на дирекция „Координация на програми и проекти,“ на които не са вменени задължения за провеждане на процедури по ЗОП, съгласно Устройствения правилник на Министерство на културата от Вежди Рашидов – бивш министър на културата в качеството му на възложител.

На 26.07.2011 година е сключен е договор № РД 11-06-0183 между Министерство на културата и консорциум „Бигла III-Европлам“ с предмет „Основен ремонт и преустройство на Национален музей на българското изобразително изкуство“ гр.София“. Основание за сключване на договора е Решение № Р-00-0046 от 20.06.2011 година за избор на изпълнител на обществена поръчка.

Стойността на договора е 2 399 106.14 лева без ДДС, съответно 2 878 927.36 лева с ДДС, срокът за извършване на СМР е 4 месеца от датата на подписване на Протокол за откриване на строителна площадка обр.№2а.

Съгласно чл.1, ал.1 глава I „Предметът на договора“ изпълнителят се задължава да извърши договорените СМР, посочени по вид, мярка, количество, единична и обща цена в Приложение № 6 „Ценова оферта“, представляваща неразделна част от договора.

цена в Приложение № 6 „Ценова оферта”, представляваща неразделна част от договора.

С протокол от 30.09.2011 година подписан от Ангел Ангелов – директор на дирекция „Координация на програми и проекти”, в МК в качеството му на възложител и инж.Борис Шалев – управител на Консорциум „БИГЛА III-ЕВРОПЛАМ” строителната площадка е открита.

Строителният надзор се осъществява от „Модул – Н” ЕООД гр.София, съгласно договор № РД 11-06-0024 от 11.04.2011 година, сключен с Министерство на културата представлявано от Вежди Рашидов – бивш министър на културата.

Съгласно чл.1, т.3 от договора услугите /СРР/ следва да се извършват по одобрената от възложителя оферта на изпълнителя и посочените в ценовата му оферта цени.

Във връзка с констатирани несъответствия между стойностите на СРР в изготвения от възложителя Министерство на културата „технически проект” и ценовата оферта на Консорциум ”Бигла III – Европлам” с писмо Вх.№ 26-00-1116 от 21.07.2011 г. инж. Шалев е уведомил възложителя за съществени пропуски при изготвянето на проекта проектанта както и неточни количества СРР.

Инж. Шалев изисква конкретен отговор относно количеството паркет което следва да се демонтира поради обстоятелството, че според него има помещения в които паркета е ремонтиран и е здрав, със здрава основа–дюшеме. Отправя запитване „Демонтираният паркет ще се влага ли отново или всичко ще се подменя?” Този въпрос касае настилките на 1,2 и 3 етаж.

В писмото той задава следните въпроси:

по отношение на вътрешното боядисване на стени и тавани: „...Не е изработен проект за цветово решение на интериорите, който ще конкретизира боядисването с латекс на стени, тавани, гипсови корнизи и декоративни елементи...” и допълва, че „...В галерия № 22 има реставрирани участъци, а други галерии са тонирани в бяло и сиво...”.

„...Съществени пропуски и неточности са допуснати и по отношение на позицията: „реставриране дървена ламперия и цокъл”, тъй като не е уточнено дали ще се лакира или боядисва?...”.

„...За възстановяване и ремонт на двукрили и еднокрили врати, вкл.и обков не е конкретизирано какво точно ще се извършва на отделните врати? Не е изяснен въпроса с оригиналния обков на вратите.”

Според него оригинален обков има само на две врати.

„...В Техническия проект на възложителя има допуснати неточности и пропуски на западното крило на покрива, на фасадите, както и на покрива...”.

С писмо № 26-00-1252 от 23.08.2011 година главният секретар на Министерство на културата уведомява ръководството на Консорциум „Бигла III – Европлам”, че строително–ремонтните работи могат да започнат на 01.09.2011 година, съгласно представения в Министерство на културата линеен график и съвместно с министерството ще бъде изготвена заменителна таблица за констатираните на място несъответствия.

Към досието на ремонта няма приложен отговор от министъра на културата в качеството му на възложител или от упълномощения от него служител инж.Пано Панов–директор на дирекция „Управление на собствеността,, няма линеен график и заменителна таблица за ремонта.

Проекта е изготвен от „ЕКСА” ЕООД гр.София.

Одиторският екип изразява мнение, че проектантът „ЕКСА” АД при изготвяне на проекта за ремонта на НМБИИ е задал по-голямо количество строително-монтажни дейности, което би довело до актуване на по-голям обем СМР от действително извършеното. Ще бъдат изплатени бюджетни средства без основание с което ще се утежни бюджета на Министерство на културата.

Отговорен за горното несъответствие е Ангел Ангелов – директор на дирекция „КПП”, който в качеството си на възложител по договор за изготвяне на проект за ремонт на НМБИИ не е осъществил контрол при изготвянето на техническата документация.

Със Заповед № РД-19-210 от 23.02.2012 година, на зам. началник на ДНСК е назначена Държавна приемателна комисия за строеж със задача оглед на строежа, измервания на място съгласно представените документи и протоколи по време на строителството и съставяне на протокол Акт Обр.16 с предложение за издаване на разрешение за ползване на строежа.

В приложения към заповедта Констативен акт за установяване на годността за приемане на строежа от 30.01.2012 година е отразено, че строежът е изпълнен, съгласно одобрените инвестиционни проекти и сключения договор за изпълнение.

Неизвършени, недовършени или недобре извършени работи няма.

Съставеният Констативен акт е подписан от инж. Пано Панов-директор на дирекция ”УС” в качеството му на възложител, Боряна Стойкова – гл.специалист в дирекция „УС” от проектанта на проекта, от строителя и строителния надзор.

Издадено е Разрешение за ползване № СТ-05-299 от 23.03.2012 година от инж.Георги Даракчиев - зам. началник ДНСК.

Установени различия между актувани и действително извършени СМР.

От извършената проверка на място чрез физическо замерване в НМБИИ относно извършените и актувани СМР се установи, че с протокол подписан от Моника Бораджиева ръководител на проект, Боряна Стойкова–инвеститорски контрол от страна на МК, инж.Боряна Митова - строителен надзор са приети следните видове СМР:

Паркет

„Доставка и монтаж на фигурален паркет по образец в залите за експозиции”: 1020.00 кв. метра на стойност 162 409.50 лева. Установи се, че действително вложеното количество паркет е 517.00 кв. метра на стойност 82 321.91 лева или са актувани 503.00 кв. метра в повече от действително монтираното и е завишена стойността с 80 092.69 лева.

Видно от становище подписано от арх. Георги Стоев – бивш зам. министър е съгласуван работен архитектурен проект – заснемане на детайли за КРР на интериор и декоративна украса на сградата на НМБИИ.

По отношение на демонтирането на паркета е изказал следното в т.3 от становището: „...Оригиналните подови не следва да се подменят цялостно, а само да се подменят разрушени или липсващи детайли, направени по образец, от идеятачни материали. За целта да се представят схеми, изясняващи зоните, в които се предвижда демонтаж, вторичен монтаж и/или подмяна на настилките...”.

В съставения протокол на 30.01.2012 година за приемане на извършени СМР е актувано: „Демонтаж на 2 039.70 кв. метра оригинален фигурален паркет от експозиционните площи на НМБИИ”.

При извършена проверка се установи, че в сутеренните части се съхранява част от около 100-150 кв. метра паркет, за който не може да се установено от кога се съхранява в помещението. В съставените инвентаризационни описи при извършените години инвентаризации на материалните активи през 2011 година и 2012 година от инвентаризационната комисия не е предложен брак на паркет и такъв не е бракуван.

Извод: Слава Иванова – директор на музея не е предприела необходимите действия за установяване на годността на демонтирания паркет и ползването му за бъдеща употреба, допуснала е той да бъде изнесен от строителният обект и да не се върне за съхранение в НМБИИ след приключване на ремонта.

Мозайка

„Възстановяване на съществуваща римска мозайка–главен вход” актувани са 72 кв.метра на обща стойност 7 642.80 лв. От извършената проверка се установи, че така актуваните СМР в действителност не са извършени. Възстановени са около 2 кв. метра. Актуваните са в повече СМР около 70 кв. метра на стойност 7 430.50 лева.

Среда за хора с увреждания

По пункт ”Осигуряване на достъпна среда за хора с увреждания в т.1” е актувано ”Изработка, доставка и монтаж на инвалидна платформа за преодоляване на височина 250 см на външните стълби”. При извършената проверка се установи, че инвалидната платформа не работи.

Не се представиха документи от които да е видно, че директора на музея е предприел необходимите действия за отстраняване на дефекта на съоръжението, което е в гаранционен срок, съгласно сключения договор.

Актувано е по пункт „Осигуряване на достъпна среда за хора с увреждания т 4” Доставка и монтаж на ПВС високоизносоустойчива настилка по съществуващи стъпала, вкл. лайсна - 28 боя.на обща стойност 1 613.14 лева. При извършеният оглед на стъпалата водещи към входа на двореца се установи, че такава настилка не е положена в действителност.

По пункт „Осигуряване на достъпна среда за хора с увреждания т.5” Доставка и монтаж на ПВС високоизносоустойчива настилка по нови стъпала, вкл. лайсна - 32броя на обща стойност 843.59 лева. При извършеният оглед се установи, че такава настилка не е положена в действителност.

По пункт ”Осигуряване на достъпна среда за хора с увреждания т.8” е актувано „Изработка и монтаж на дървени рампи-подход на хора с увреждания с широчина 90-190 см и дължина 100 -300 см.” 7 броя на обща стойност 3 577.27 лева.

Установи се, че съоръженията са затрупани с музейни експонати, тъй като 3 етаж на „Княжевския дворец” се използва за депо за съхранение на експонати. Превръщането на 3 етаж в депо за експонати се е наложило поради некачественият ремонт на сутеренните площи в следствие на което не може да се използва по предназначение заради високият процент влажност на въздуха.

В момента в сутеренните помещения се съхраняват демонтирани въздуховоди, част от климатичната инсталация в НМК кв.500.

Санитарни помещения

Актувани са 81.00 кв. метра „Доставка и монтаж на метален окачен таван /Hunter Douglas/ в санитарни помещения” на обща стойност 4 892.36 лева. При извършеният оглед на санитарните помещения са установи, че тяхната площ е около 30 кв. метра, окачен таван липсва.

Тоалетната за инвалиди е неизползваема и е превърната в склад.

Актувани са по пункт „СМР по външни фасади т. 1,2,3,4,5 и 6” на обща стойност 19 114.55 лева. От извършената проверка на място с участието на Боряна Стойкова – инвеститорски контрол по сключения договор се установи, че по фасадата не са извършвани строително-монтажни дейности. Монтираната дограма не е подмазана от външната страна и използваната монтажна пяна за закрепването им се вижда, не са възстановени разрушените фасадни корнизи и др.

По т.1 от глава „Депа и галерии-тавански помещения 3-ти етаж” е актувано „Демонтаж на алуминиева преградна стена с вградена врата на 3-ти етаж”, която не се съхранява на територията на музея.

По т.5 от глава „Депа и галерии-тавански помещения 3-ти етаж” е актуван демонтаж на 5 броя метални врати на таван. Не бе представена информация къде се съхраняват.

По т.1 глава „Покрив-Западно крило-Демонтажни работи” е актуван демонтаж на 466.00 кв. метра обшивка от поцинкована ламарина-плоски покриви;

По т.2 от глава „Покрив-Западно крило-Демонтажни работи” е актуван демонтаж на профилирани детайли от цинкова ламарина 112.00 метра;

По т.4 от глава „Покрив Западно крило-Демонтажни работи” е актуван демонтаж на седящ олук от поцинкована ламарина 74.00 метра;

По т.5 от глава „Покрив Западно крило-Демонтажни работи” е актуван демонтаж на стара обшивка от поцинкована ламарина по корниз под седящ олук 111.00 кв. метра.;

По т.6 от глава „Покрив Западно крило-Демонтажни работи” е актуван демонтаж на профилиран щорц от поцинкована ламарина 111.00 метра.

По т.17 от глава „Покрив Западно крило-Демонтажни работи”, е актуван демонтаж на обшивка от поцинкована ламарина около комини 230.00 кв. метра.

Извод: Слава Иванова - директор не е предприела необходимите действия за увеличаване на собствените приходи с предаването на демонтираните метални части при ремонта сградата на вторични суровини. Същите не се съхраняват на територията на музея.

С писмо Вх.№ 26-00-1788/22.12.2011 година до Ангел Ангелов–директор на дирекция „Координация на програми и проекти” в Министерство на културата, инж.Здравко Арнаудов–представител на „Европлам” ООД представя „Таблица за коригирани количества и заменени видове СМР” в следствие на установени разлики между проект и действително изпълнени СРР.

Към уведомителното писмо е приложена и „Заменителна таблица” за заменени и коригирани видове и количества СМР на обща стойност 738 586.82 лева подписана от инж.Здравко Иванов без да е положен подпис от страна на възложителя. За описаните като заменени и коригирани видове и количества СМР на одиторския екип на бяха представени документи за съгласие от инвеститорския контрол и представител на възложителя.

Горното е в несъответствие чл.1, ал.1 от сключения договор, където е записано: „Изпълнителят се задължава да извърши „Основен ремонт и преустройство НМБИИ София”, наричани по долу СМР посочени по вид, мярка, количество, единична и обща цена в Приложение № 6 „Ценова оферта, неразделна част от договора”.

Извод: Допуснато е възложителя да не направи достатъчно предварително проучване на обекта и да не определи точното му описание в тръжната документация, както и да не се определят точните видове и количества СМР, които следва да се извършат. Това води до неточно актуване на действително извършените СМР и разходване на бюджетни средства в повече от действително полагащите се.

„Музей на социалистическото изкуство”

Ремонт на имот находящ се в гр.София, район „Изгрев”, ж.к. „Изток”, ул. „Лъчезар Станчев” №7, местност „ЖК НПЗ „Червена стена”, УПИ-III, кв.4.

С решение № Р-009 от 18.03.2010 година на министъра на културата е открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „Ремонт и преустройство на съществуващи сгради в имот на МК, находящ се в гр.София, р-н „Изгрев”, ул. „Лъчезар Станчев” №7, УПИ-III, кв.4 м. „Ж. К. и НПЗ-Червена стена” по плана на гр.София”.

Със заповед № РД09-К-26.04.2010 година министърът на културата назначава комисия, която да разгледа, оцени и класира подадените оферти в откритата процедура.

В заповедта си министърът на културата е определил за председател на комисията инж. Пано Панов – директор на дирекция „УС” в МК и за членове служители на дирекция „Управление на собствеността” в министерството и един външен експерт от списъка по чл.19, ал.2, т.8 от ЗОП.

Горното е в несъответствие с чл.23, т.14 Устройствения правилник на Министерство на културата в който са вменени задължения на дирекция „Правно нормативна дейност и обществени поръчки” за подготвяне на документацията и участие в провеждането на процедури по ЗОП. Единственият представител на Д”ПНДОП”МК е на Маргарита Господинова – гл. юристконсулт в качеството ѝ на резервен член.

Установи се, че утвърдената от Вежди Рашидов – бивш министър на културата „Методика за провеждане на откритата процедура по ЗОП” и „Техническо задание” са съгласувани от инж.Пано Панов – председател на комисията в качеството му на директор на Д„УС”МК и Денислава Юрукова – директор на Д”БФСД”МК в качеството ѝ на заместващ главният секретар на министерството.

След разглеждане и оценяване на офертите, комисията взема решение и предлага на министъра на културата да сключи договор с „Мегатурс 1” ООД.

На 11.08.2010 е сключен договор № РД 11-03-0068 година между Министерство на културата и „Мегатурс 1” ООД .

Видно от подадената от Възложителя информация за сключен договор към Агенцията за обществени поръчки, изпълнителят - „Мегатурс 1”ООД няма да използва подизпълнители. /стр.4, раздел V: Сключване на договор, , V.5) „При изпълнение на договора ще участват подизпълнители – НЕ/

Договорирано е изпълнението на СМР да се извърши на два етапа, описани в спецификация, неразделна част от договора.

Стойността на договорираните строително-монтажни работи е както следва:

Етап 1 – 1 283 851.72 лева с ДДС за 72 календарни дни;

Етап 2 – 2 300 527, 50 лева с ДДС за 104 календарни дни.

Общата стойност на СМР описана в чл.3, ал.2 от договора е 3 584 379, 21 лева с ДДС. Изрично е упоменато, че това е крайната цена, включително цената за вложените

материали, извършени работи и разходите за труд, механизация, складиране и други подобни, както и печалба за изпълнителя.

Съгласно чл.4 от договора „в посочената цена по чл.3 са включени и 5% непредвидени разходи” за всеки етап от ремонта, които са включени в цената на отделните етапи. Непредвидените разходи са следните:

за етап-I - 50 946.50 лева без ДДС;

за етап-II – 91 290.77 лева без ДДС.

От извършената проверка в дирекция „БФСД”, отдел „ФСД” в Министерство на културата се установи, че към 20.08.2013 година извършеният ремонт се води като незавършено строителство по балансова сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и осн. ремонт”, салдото по сметката е 3 583 154.74 лева с ДДС. Изплатени са 1 224.47 лева с ДДС под договориранията.

Видно от чл.6, ал.4 от глава VI. Права и задължения на изпълнителя от подписаният договор, „Изпълнителят сам и за своя сметка изготвя екзекутивната документация (чл.163, ал.2, т.3 от ЗУТ) и извършва необходимите лабораторни изпитвания и измервания, доказващи правилността на изпълнението на строително-монтажните работи”.

Така договориранията не защитава материалният интерес на Министерство на културата и води до риск от извършване на некачествени СМР и влягане на материали несъответстващи на БДС.

За извършеният ремонт не е издадено „Разрешение за ползване” по реда на Закона за устройство на територията.

Етап-1, Блок 4

С „Протокол за откриване на строителна площадка” от 14.09.2010 година инж.Пано Панов – директор на Д”УС”МК в качеството му на представител на Възложителя и инж.Бояджиев, служител в „Мегатурс 1” ООД удостоверяват датата на започване на СМР ЕТАП-1, съгласно подписаният договор.

От тази дата започва да тече и срокът за изпълнение на СМР – 72 календарни дни.

За изпълнените СМР през Етап-1 са съставени 3 протокола за изпълнени СМР по количествено-стойностни сметки, към протоколите има и приложени фактури.

Всички протоколи са подписани от инж.Панов – директор на дирекция „УС” и инж.Цветанка Чекова – гл. експерт от дирекция „УС” в качеството им на възложители.

Съставена е „Заменителна таблица” от 24.11.2010 година в която са заменени отпаднали СМР на стойност 238 071.84 лева без ДДС с такива, изпълнени допълнително. Таблицата е подписана от инж.Панов – директор на дирекция „УС” и инж.Цветанка Чекова – гл. експерт от дирекция „УС” в качеството им на възложители.

Извършените и актувани частични замени от предмета на поръчката за строителство не води до увеличаване на стойността на договора, но не може да се определи дали са в интерес на възложители – Министерство на културата, тъй като към тях няма приложени документи доказващи необходимостта от извършването им.

В предоставената документация на одиторския екип няма приложен протокол за приемане на извършените СМР за Етап-1, поради което не може да се установи дали те са извършени в договорирания 72-дневен срок.

С количествено-стойностна сметка от 05.10.2010 година са актувани 364.10 кв. метра демонтаж на алуминиева дограма и демонтаж на алуминиеви витрини с врати –

31.80 кв. метра за възложител се е подписал инж.Пано Панов – директор на дирекция „УС” в МК.

Към досието на ремонта няма приложени документи от които да е видно, че демонтираните алуминиеви профили са годни или негодни за употреба както и къде се съхраняват.

Извърши се анализ на част от актуваните допълнителни СМР, заменящи тези заложи при подписване на договора и се установи следното:

В „Заменителна таблица” от 24.11.2010 година подписана за възложител от инж.Пано Панов – директор на дирекция „УС” в МК и инж.Цветанка Чекова – главен експерт в дирекция „УС” в МК е отпаднала договорената „Система против лед и сняг за 185 кв. метра тераса, обща мощност на системата: 45.75 kW” на стойност 9 594.53 лева без ДДС, но е актувано допълнително количество СМР: „Доставка и полагане на кабел СВТ 5x25мм²” с дължина 50 метра за горещитираната система.

От същата таблица отпада и „Конферентна система” на стойност 4 649.98 лева без ДДС.

Отпадат за изпълнение цялата част „Пожарогасене” /стр.72-73 приложение № 6 към договора за Етап-1/ „Известителна част”, „Гасителна част”, „Дюзии”, „Доставка на кабели и спомагателни материали”.

Така отпадналите СМР в част „Пожарогасене” водят до риск при евентуален пожар в сградата на Музея на социалистическото изкуство да бъдат нанесени големи щети.

На мястото на отпадналите договорирани СМР са актувани допълнителни извършени СМР, които са в по-голямата си част са: вграждане на ел. кабели, тръби, бояджийски дейности и шпакловки, разбиване и изграждане на стени и др. подобни.

Замяната на видовете строително-монтажни дейности е станала с одобрение на инж.Пано Панов – директор и инж.Цветанка Чекова – главен експерт от дирекция „Управление на собствеността” в Министерство на културата, които в качеството си на възложители са приели така актуваните СМР.

На 29.10.2010 година в качеството си на възложител с констативен протокол, подписан от инж.Пано Панов – директор и инж. Цв. Чекова – гл. експерт от дирекция „УС” констатират необходимостта от извършване на непредвидени СМР.

Установи се, че в документацията има проект на количествено-стойностна сметка за непредвидени СМР на стойност 50 610.77 лева без ДДС, изготвена от „Мегатурс 1” ООД на 08.11.2010 година.

Към документацията няма приложена утвърдена от възложителя количествено-стойностна сметка за непредвидени СМР, извършени на основание чл.4 от договора за строителство.

В количествено-стойностната сметка е актувана доставка и монтаж на климатична инсталация. След извършена проверка на място в Музея на социалистическото изкуство, се установиха несъответствия във връзка с климатичната инсталация.

Тъй като одиторският екип не притежава необходимите знания и умения, свързани с климатичната и хладилна техника бе предложено на министъра на културата да се възложи изготвянето на техническа експертиза от компетентен експерт на основание чл.24, т.2 от ЗФУКПС.

Сключен е договор между министъра на културата и експерт №РД11-00-118 от 16.08.2013 година. Техническото становище ще бъде приложено към доклада за консултиране.

Етап-2, Блок 5

С „Протокол за откриване на строителна площадка” от 10.02.2011 година инж.Пано Панов – директор на Д”УС”МК в качеството му на представител на Възложителя и инж.Бояджиев, служител в „Мегатурс 1” ООД удостоверяват датата на започване на СМР ЕТАП-2, съгласно подписаният договор.

От тази дата започва да тече и срокът за изпълнение на СМР – 104 календарни дни.

За изпълнените СМР през Етап-2 са съставени 4 протокола за изпълнени СМР по количествено-стойностни сметки, към протоколите има и приложени фактури.

Всички протоколи са подписани от инж.Панов – директор на дирекция „УС” и инж.Цветанка Чекова – гл. експерт от дирекция „УС” в качеството им на възложители.

Съставена е „Заменителна таблица” от 20.05.2011 година в която са заменени отпаднали СМР на стойност 228 640.28 лева без ДДС с такива, изпълнени допълнително. Таблицата е подписана от инж.Панов – директор на дирекция „УС” и инж.Цветанка Чекова – гл. експерт от дирекция „УС” в качеството им на възложители.

Извършените и актувани частични замени от предмета на поръчката за строителство не води до увеличаване на стойността на договора, но не може да се определи дали са в интерес на възложители – Министерство на културата, тъй като към тях няма приложени документи доказващи необходимостта от извършването им.

Със заповед №РД9К-0095 от 30.05.2011 година на министъра на културата е назначена комисия за приемане на обекта. За председател на комисията е определен инж.Панов – директор на дирекция „УС” и за членове служители от дирекция „УС” и представители на изпълнителя.

С протокол от 10.06.2011 година, назначената за комисия приема извършените СМР за Етап-1 и Етап-2 без забележки.

С фактура № 2000000930 от 14.03.2011 година са отчетени от „Мегатурс 1” ЕООД СМР на обща стойност 840 183.61 лева. При извършеният анализ на количествено-стойностна сметка №1 – етап 2 от 07.03.2011 година се установи, че е демонтирана 682.50 кв. метра алуминиева дограма и 2 броя алуминиеви врати 200/300 см. За възложител протоколът е подписан от инж.Пано Панов – директор на дирекция „УС” в МК и инж.Цветанка Чекова – главен експерт в дирекция „УС” в МК.

Към досието на ремонта няма приложени документи от които да е видно, че демонтираните алуминиеви профили са годни или негодни за употреба както и къде се съхраняват.

В „Заменителна таблица” от 20.05.2011 година, подписана за възложител от инж.Пано Панов – директор на дирекция „УС” в МК е отпаднала частта „Видеонаблюдение” в съществуващата сграда на бл.5, което създава предпоставки за неоторизиран достъп в сградата и кражби на имущество.

Отпаднала е частта „Климатизация” и „Сплит системи”. На мястото на отпадналите договориани СМР са актувани допълнителни извършени СМР, които са в по-голямата си част са: вграждане на ел. кабели, тръби, бояджийски дейности и шпакловки, разбиване и изграждане на стени и др. подобни.

Замяната на видовете строително-монтажни дейности е станало с одобрение на инж.Пано Панов – директор и инж.Цветанка Чекова – главен експерт от дирекция „Управление на собствеността” в Министерство на културата, които в качеството си на възложители са приели така актуваните СМР.

На 12.05.2011 година в качеството си на възложител с констативен протокол, подписан от инж. Пано Панов – директор и инж. Цв. Чекова – гл. експерт от дирекция „УС“ констатира необходимостта от извършване на непредвидени СМР.

С писмо вх. № 26-00-0745 от 13.05.2011 година Петьо Василев - управител на „Мегатурс 1“ ООД представя за одобрение на Вежди Рашидов – бивш министър на културата на основание чл.4 от договора за строителство, количествено-стойностна сметка за извършени непредвидени СМР за Етап-2 на обща стойност 91 122.15 лева без ДДС.

В непредвидените СМР влизат: „Доставка и монтаж на платформа за хора с увреждания“ за 19 420.00 лева; „Доставка и монтаж на фаянс“ за 17 417.08 лева; „Доставка и монтаж на каменна облицовка от врачански камък по фасада“ за 20 953.23 лева и други.

На 20.05.2011 година инж. Пано Панов – директор и инж. Цв. Чекова – гл. експерт от дирекция „УС“ одобряват от извършените непредвидени СМР на стойност 91 122.15 лева без ДДС.

Съхранение на музейни експонати

От извършеният оглед на място в Музея на социалистическото изкуство се установи, че в сутеренните помещения се съхранява по-голямата част от експозицията на музея. Експонатите не са подредени на стелажи, а са „нахвърляни“ в помещенията, които не са пригодени за тези цел. Над тях минават тръби на отоплителната и санитарна инсталация и при авария биха могли да разрушат музейните експонати.

Горното е допуснато от Слава Иванова – директор на НМБНИ, която не е предприела мерки и не е организирила съхранението и опазването на активите от погиване по подходящ начин.

Подизпълнители

В офертата си за участие в процедура за избор на изпълнител на обществена поръчка, Петьо Василев - управителят на фирма „Мегатурс 1“ ООД декларира, че няма да използва подизпълнители при изпълнение на поръчката видно от приложение №10 „Декларация за подизпълнители“, подписана от него на 16.04.2010 година.

Въпреки декларираното се установи, че такива са използвани.

За доставката и монтажа на климатичната инсталация е използвана фирма „Ернах“ ЕООД, гр.София, ЕИК 121409325 с управител Явор Желязков Попов.

За доставката на блокова абонатна станция BAS 1H2W 150/30 Kw фирма „Пик Инженеринг“ ООД гр.София. ЕИК 131148868 с представител Петко Петков.

За доставката на блокова абонатна станция, фабр. № 9772, типоразмер: отопление 450Кв, БГВ – 50Кв, схема – паралелна фирма „Влагодклима“ ООД ЕИК 831497597.

С така подписаната декларация Петьо Василев – управител на „Мегатурс 1“ ООД е декларирал неверни данни и е нарушил чл.56, ал.1, т.7 от ЗОП /редакция на ДВ 82/2009год./ като в офертата не фигурират подизпълнителите, които ще участват при изпълнение на поръчката, и дела на тяхното участие.

Извод: Възложено е на дирекция „Управление на собствеността“ да проведе обществена поръчка за избор на изпълнител на СМР в несъответствие с Устройствения правилник на Министерство на културата.

Вежди Рашидов – бивш министър в качеството си на възложител на обществена поръчка е определил за председател на комисията инж. Пано Панов – директор на

дирекция „Управление на собствеността”, който е съгласувал документацията за обществената поръчка. Делегирал е правомощия да подписва от името на Възложителя съставените количествено-стойностни сметки, заменителни таблици, протоколи за непредвидени СМР и протокола за приемане на Етап 1 и 2 за извършеното строителство от изпълнителят.

Инж.Пано Панов в качеството си на възложител не е упражнил контрол по време на ремонта и е допуснал доставката и монтажа на климатични и отоплителни съоръжения да се извърши от фирми – подизпълнители без това да е договорено.

„Софийски арсенал „Музей на съвременното изкуство” /САМСИ/

Договор за реконструкция

На 28.10.2010 година е сключен договор между НМБИИ и „Водстрой 98” АД с предмет: „Реконструкция на съществуващата сграда в част от групов архитектурен комплекс – паметник на културата „Софийски арсенал” в Музей на съвременното изкуство – гр.София”. Сроктът за извършване на СМР е 61 календарни дни, а стойността на договора е 1 614 652.80 лева с ДДС.

Одиторският екип установи, че зам. министърът на културата Петър Чобанов е съгласувал проект: „Реконструкция на съществуващата сграда в част от групов архитектурен комплекс – паметник на културата „Софийски арсенал” в Музей на съвременното изкуство” на основание становище на НИИКН вх.№ 5132/18.06.2010 година и образувана преписка в МК № 33-00-0208/25.06.2010 година.

В т.3 от част II „По отношение на част „Конструкции” от становището зам. министър Чобанов не приема предложението за провеждане на външна топлоизолация по сградата, свързано с цялостно изчукване на фасадната мазилка и демонтиране на фасадните декоративни елементи. Дава препоръка да се извърши вътрешна топлоизолация и мазилковата пластика да се запази на оригиналните си места.

В неизпълнение на даденото становище Слава Иванова - директор на НМБИИ в качеството си на инвеститор на проекта е допуснала да се проектира, договори и извърши направа на топлоизолация по фасадата на паметника на културата и да се демонтират декоративните елементи от фасадата.

Установи се, че не са изпълнени основни видове СМР по проект като следва:
направа на панорамен асансьор на три спирки, вкл. управление на стойност 25 500.00 лева без ДДС;

монтаж на ОВК инсталации на стойност 52 000.00 лева без ДДС;

доставка и монтаж на слънчеви колектори на стойност 12 500.00 лева без ДДС;

доставка и монтаж на фотоволтарични панели на стойност 38 000.00 лева без ДДС;

доставка и монтаж на термопомпи на стойност 68 000.00 лева без ДДС.

Доставка и монтаж на конвенционално и специализирано интериорно оборудване на стойност 22 400.00 лева.

Общата стойност на неизпълнените СМР е 218 400.00 лева без ДДС и 262 080.00 лева с ДДС.

С така неизпълнените СМР се е променил първоначалният проект.

Въпреки неизпълнени СМР на обща стойност 262 080.00 лева с ДДС, изпълнителят „Водстрой 98” АД е актувал с Акт Обр.19 от 26.04.2011 година СМР на обща стойност 1 600 708.78 лева или с 13 944.02 лева по-малко от договорените.

От извършената съпоставка на договорените и фактически изпълни СМР се установи, че са актувани в по-големи обеми ремонтни дейности от залегналите в техническото задание на обща стойност 81 447.00 лева с ДДС, видно от протокол № 1 от 26.04.2011 година /Акт Обр.19/ подписан от Слава Иванова – директор на НМБИИ в качеството ѝ на инвеститор и инж. Иван Мирински – представител на изпълнителя.

На последната 19-а страница от протокола са положени и подписи за възложител и на следните лица: инж. Цветанка Чекова – инв. контрол /експерт от дирекция „УС“ в МК/; арх. Красимира Тодорова – ръководител на екип; инж. Маргарита Симеонова – техн. мениджър; Марияна Петкова – финансов мениджър /главен счетоводител НМБИИ/; инж. Георги Арнаудов – строителен надзор.

Одиторският екип установи, че е сключен договор 15.11.2010 година между НМБИИ и Цветанка Чекова – главен експерт от дирекция „Управление на собствеността“ в Министерство на културата за извършване на инвеститорски контрол по проекта.

Договореното възнаграждение е 14 590.00 лева на база 50.00 лева на час за упражнен инвеститорски контрол на обект: „Реконструкция на съществуващата сграда в част от групов архитектурен комплекс – паметник на културата „Софийски арсенал“ в Музей на съвременното изкуство – гр.София”.

При извършената проверка в дирекция „ЧРАО“ се установи, че липсват документи доказващи ползването на отпуск за дните в които Цветанка Чекова е упражнявала инвеститорски контрол по сключеният договор в НМБИИ, т.е. упражнявала е дейността по сключеният договор през работно време и не е изпълнявала служебните си задължения.

За извършените СМР не е издадено „Разрешение за ползване“ по реда на Закона за устройство на територията и към датата на започване на официалният одитен ангажимент за консултиране музеят работи без нужните разрешителни. Счетоводно обекта /САМСИ/ е отразен по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в баланса на НМБИИ.

Въпреки горните несъответствия със ЗУТ, САМСИ функционира като се организират експозиции и реализира приходи от входни такси.

Видно от чл.27, ал.2 на договора, гаранционните срокове започват да текат от деня на въвеждането на строителният обект в експлоатация (издаване разрешение за ползване).

Така сключените клаузи по договора във връзка с гаранционното обслужване не защитават имуществените интереси на НМБИИ поради факта, че обекта не е въведен в експлоатация.

Извод: С неизпълнените, но договорени СМР се променя техническото задание и се опорочава сключеният договор за СМР и не са спазени принципите за прозрачност при изразходване на публичните средства и тяхното законосъобразно управление залегнали в чл.7, ал.1, т.4 от ЗФУКПС.

Договор за допълнителни СМР

С Решение № РД 08-87 от 11.04.2011 година на директора на НМБИИ е открита процедура за „Договаряне с покана“. Поръчката е открита на основание чл.53, ал.1, т.10 от НВМОП (отм.) поради възникнали допълнителни СМР, които са съществено

необходими за изпълнение на обекта по основния договор. Поканата е изпратена до изпълнителят на СМР фирма „Водстрой 98” АД.

Със заповед №РД 05-127 от 15.04.2011 година на директора на НМБНИ е назначена комисия за провеждане на процедура за избор на изпълнител на обществена поръчка.

На 15.04.2011 година комисията провежда договаряне с представители на „Водстрой 98” АД и договорира цената за извършването на допълнителните СМР, която е в размер на 285 900.04 лева с ДДС.

С решение № РД 08-101 от 18.04.2011 година на директора на НМБНИ „Водстрой 98” АД е обявена за победител и определена за изпълнител на обществена поръчка.

На 18.04.2011 година се сключва втори договор с „Водстрой 98” АД с предмет: „Допълнителни строително – монтажни работи по реконструкция на съществуващата сграда в част от групов архитектурен комплекс – паметник на културата „Софийски арсенал” в Музей на съвременното изкуство – гр.София”.

Стойността на договорираните допълнителни СМР е 283 256.54 лева с включено ДДС.

Одиторският екип изразява мнение, че няма основание за така проведената процедура. Договорираните допълнителни СМР не могат да се третираат като непредвидени обстоятелства и не е необходимо да се възлагат на същият изпълнител – „Водстрой 98” АД. Следвало е да се проведе процедура по реда на НВМОП (отм.).

Съгласно количествено-стойностната сметка за извършените допълнителни СМР може да се даде следният извод: Възложените СМР не са непредвидени обстоятелства, съгласно чл.53, ал.1, т.10 от НВМОП (отм.) и е следвало да бъдат включени в основния договор.

Така зададените дейности могат да се изпълнят и от друг изпълнител на обществена поръчка с което са нарушени принципите за прозрачност при провеждане на процедури за обществени поръчки и изразходване на бюджетни средства.

Видно от утвърдения от Слава Иванова в качеството си на инвеститор Протокол № 1 /Акт Обр.19/ от 26.04.2011 година от сградата са демонтирани 5 броя климатици, което е отразено в позиция 13 от страница първа на документа. На одиторският екип не бяха представени документи от които да е видно, че демонтираните климатици са негодни за употреба или са бракувани.

Съгласно позиция 8, стр. 2 от протокола е извършено „полагане на масивен паркет” 230.64 кв. метра с единична цена 293.37 лева без ДДС на обща 81 195.43 лева с ДДС. В отделна позиция № 9, стр. 2 е актувано „циклене и лакиране на паркет” 230.64 кв. метра на обща стойност 1 715.96 лева с ДДС.

В протокола липсва позиция „доставка на масивен паркет”, поради което одиторският екип изразява мнение, че актуваната стойност на извършеното СМР „Полагане масивен паркет” е нереална.

При извършената проверка на място се установи, че положеният паркет е видоизменил формата си /изкривил се е/, което дава основание да се изведе извода, че полагането на паркета е некачествено и не е спазен технологичният срок за изсъхване на подовата замазка.

Не се представиха документи от които да е видно, че директорът на НМБНИ е предявил иск във връзка с некачественото полагане на паркета в гаранционния срок, съгласно чл.26 от глава XII „Гаранционни условия” от сключеният договор за СМР.

Горното е допуснато от Слава Иванова, която в качеството си на инвеститор е договорила така актуваните цени и не е спазила принципа за добро финансово

управление на публичните средства, залегнал в чл.7, ал.1, т.4 от ЗФУКПС. Не е положила грижа на добър стопанин, съгласно длъжностната ѝ характеристика и не е предприела мерки за отремонтване на активи в гаранционните срокове.

Извод: От горните данни може да се направи обоснован извод за преднамерено и неточно представяне на факти във връзка с извършените строително – монтажни работи по реконструкция на съществуващата сграда в част от групов архитектурен комплекс – паметник на културата „Софийски арсенал” в Музей на съвременното изкуство – гр.София”.

Оценка, относно спазването на принципите за добро финансово управление и прозрачност на публичните средства и тяхното законосъобразно разходване.

Допуснато е от Слава Иванова - директор на културния институт да се сключи договор за услуга като в него е заложена клауза за авансово плащане на 50% от стойността на договора. Въпреки извършеното плащане от страна на културния институт не са спазени клаузите на договора и фирмата-изпълнител не е започнала изпълнението му. На основание горното може да се направи извода, че безлихвено се кредитира частно юридическо лице.

Директорът на НМБНИ е провел обществена поръчка за избор на изпълнител на услуга чрез 3 /три/ ценови оферти проформа. Допуснал е да се сключи договор за транспортна услуга с фирма регистрирана като „Служба по трудова медицина”.

Допуснато е дирекция „Управление на собствеността” в Министерство на културата да изготви проект на договор към тържната процедура за избор на изпълнител на обществена поръчка за строителство, в който е заложено изпълнителя сам да извърши всички изпитвания и измервания, доказващи правилността на изпълнените СМР. При извършените 72-часови проби на монтираното оборудване не са присъствали представители на възложителя.

Тези действия на възложителя създават предпоставки да не се извършат изпитвания и измервания, съгласно нормативните изисквания и в следствие дефектиране на инсталираните мощности.

Допуснато е от инж.Пано Панов – директор и инж.Цветанка Чекова – главен експерт от дирекция „Управление на собствеността” в Министерство на културата да одобрят в качеството са на възложители „заменителни таблици” с които се заменят основни СМР с големи по обем „скрити” строително-монтажни дейности.

В неизпълнение на министерска заповед инж.Пано Панов - директор на дирекция „Управление на собствеността” и Красимира Стефова – бивш директор на дирекция „ЧРАО” в Министерство на културата не са организирали и изготвили приемо-предавателни протоколи за прехвърляне на имот собственост на Министерство на културата във владение на НМБНИ.

Възложено е на дирекция „Управление на собствеността” и дирекция „Координация на програми и проекти” да проведат обществени поръчки за избор на изпълнител на СМР в несъответствие с Устройствения правилник на Министерство на културата.

Допуснато е от Вежди Рашидов – бивш министър в качеството му на възложител на обществена поръчка да определил за председател на комисията инж. Пано Панов – директор на дирекция „Управление на собствеността“, който е съгласувал документацията за обществената поръчка. Делегирал е правомощия да подписва от името на Възложителя съставените количествено-стойностни сметки, заменителни таблици, протоколи за непредвидени СМР и протокола за приемане на извършеното строителство от изпълнителят.

Инж.Пано Панов в качеството си на възложител не е упражнил контрол по време на ремонта и е допуснал доставка и монтаж на климатични и отоплителни съоръжения да се извърши от фирми – подизпълнители без това да е договорено.

Оценка, относно дейностите по съхранение и опазване на активите на културния институт.

Одиторският екип изразява мнение, че дейностите по съхранение и опазване на активите на НМБИИ не са на нужното ниво. Допуснато е от директорът да не положи грижата на „добър стопанин“ - при извършените ремонти демонтираните материални активи не са приети, описани и заскладени.

При извършените физически проверки на място се установи, че демонтирани при ремонтите материални активи не се съхраняват на територията на музея.

Директора на НМБИИ не е предприел мерки при възникнали проблеми с монтираните съоръжения и некачествено изпълнение на видовете СМР да уведоми фирмата-изпълнител за отстраняване на проблемите в гаранционният срок, съгласно договорите.

Като пример може да се отбележат следните проблеми:

- получени течове от монтираните климатици в експозиционни помещения на обект „Княжески дворец”,
- течове от покрив на „Княжески дворец”,
- деформиране на монтираният в експозиционна зала паркет в САМСИ,
- аварирали климатични инсталации в Музей на социалистическото изкуство в гаранционният им срок и сключване на договор за абонаментна поддръжка на климатичната техника от друга фирма.

За допуснатите несъответствия директорът на НМБИИ не е осъществил своята управленска отговорност, тъй като не е организиран съхранението и опазването на активите в съответствие с изискванията на чл.7, ал.1, т.6 от ЗФУКПС.

В НМБИИ следва да се създаде необходимата организация за достъп до активите само на оторизирани лица, да се осигури тяхното физическо опазване, да се въведе строг контрол върху ползването и разпореждането с тях.

Допуснато е от Слава Иванова – директор на музея да не се предприемат необходимите действия за установяване на годността на демонтирания паркет и ползването му за бъдеща употреба, допуснала е той да бъде изнесен по време на ремонта и да не се върне за съхранение в НМБИИ след приключване на ремонта.

Допуснато е от Слава Иванова – директор на музея да не се предприемат необходимите действия за увеличаване на собствените приходи с предаването на

демантираните метални части при ремонта сградата на вторични суровини. Същите не се съхраняват на територията на музея.

Вътрешни одитори:.....

/Николай Дулянов/

.....
/Лилия Георгиева/