



ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА”

ГЛАВНО УПРАВЛЕНИЕ – СОФИЯ

София 1574, бул. "Шипченски проход" № 69, e-mail: office@bgports.bg, тел: +359 2 8079999, факс: +359 2 8079966

ПРЕДВАРИТЕЛЕН ДОКЛАД

МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА И СЪБЩЕНИЯТА
ДП "ПРИСТАНИЩНА ИНФРАСТРУКТУРА" гр. София 1574
бул. "Шипченски проход" № 69, тел. 8079999 факс 8079966
Регистрационен индекс и дата
РД-09-2-2 / 02.02.2026.

ОДИТЕН ДОКЛАД

за извършен одитен ангажимент

за консултиране с обхват: „Анализ и оценка на изпълнението на договори за осъществяване на комплексни мероприятия по привеждане на пристанищата за обществен транспорт по чл.106а от ЗМПВВППРБ – Варна и Бургас, в съответствие със законовите изисквания, в т.ч. Договор № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; Договор № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; Договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и Договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“

февруари, 2026 година

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ВЪВЕДЕНИЕ.....

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.....

ЦЕЛИ НА ОДИТА.....

ОБХВАТ НА ОДИТА

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ПРОВЕРКИТЕ

КОНСТАТАЦИИ

ИЗВОДИ

I. ВЪВЕДЕНИЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Въз основа на Заповед № РД-09-2/16.01.2026 г. на генералния директор на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ се извърши одитен ангажимент за консултиране с обхват „Анализ и оценка на изпълнението на договори за осъществяване на комплексни мероприятия по приважане на пристанищата за обществен транспорт по чл.106а от ЗМПВВПРБ – Варна и Бургас, в съответствие със законовите изисквания, в т.ч. Договор № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; Договор № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; Договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и Договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“.

Проверките обхващаха периода от 01.12.2025 г. до 16.01.2026 година.

Настоящият одит се извърши от Мариета Камбова, ръководител вътрешен одит и Невена Пеева, вътрешен одитор от отдел „Вътрешен одит“.

Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ е образувано на основание чл.115„л“, ал.1 от Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България /ЗМПВВПРБ/ като юридическо лице по смисъла на чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, със седалище гр. София и с Клонове-териториални поделения, както следва: Пристанище Варна, Пристанище Бургас, Пристанище Русе и Пристанище Лом.

Съгласно чл.115м, ал. 1 от Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България в предмета на дейност на ДППИ са включени дейности по:

- изграждане на пристанища и пристанищни терминали – държавна собственост, както и реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищните терминали – държавна собственост, от пристанищата за обществен транспорт, освен в случаите, когато това е възложено на концесионер или на еднолично търговско дружество с държавно участие в капитала; тези дейности се съгласуват с министъра на околната среда и водите;
- управление на държавната собственост в пристанищата за обществен транспорт;
- обезпечаване на достъп до пристанищата по чл. 93, т. 1 - 4 от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България ;
- поддържане на съществуващите и изграждане на нови подходни канали, пристанищни акватории, морски и речни депа за изхвърляне на драгажна маса, вълноломи, защитни съоръжения, мрежи и съоръжения на общата техническа инфраструктура, включително инфраструктура за достъп, в пристанищата по чл. 106а от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България и в пристанищата за обществен транспорт – държавна собственост; тези дейности се съгласуват с министъра на околната среда и водите;
- осъществяване на навигационното осигуряване на корабоплаването в териториалното море, вътрешните морски води, каналите и акваторията на пристанищата, освен в случаите, в които това е възложено на Министерството на отбраната;
- определяне, събиране и разходване на пристанищните такси по чл. 103в, ал. 1 и чл. 109а, ал. 3 от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България ;
- изготвяне, поддържане и съхраняване на регистър, съдържащ данни за пристанищната инфраструктура - държавна собственост;

- подпомагане министъра на транспорта и съобщенията при осъществяване на контрола по изпълнението на концесионните договори и договорите с едноличните търговски дружества за извършване на пристанищни услуги и на дейности по чл. 116а, ал. 1 от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България;
- организиране набирането, поддържането в актуално състояние и предоставянето на специализирани данни за обектите по чл. 32, ал. 1, т. 1 от Закона за кадастъра и имотния регистър и създаването на специализирани карти, регистри и информационни системи за пристанищата по чл. 106а от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България и за пристанищата за обществен транспорт или терминали от такива пристанища, които са държавна собственост;
- сключване на договори с пристанищни оператори за извършване на пристанищни услуги по приемане и обработване на отпадъци от кораби;
- изграждане и поддържане на съоръженията, обслужващи системата за контрол на движението на корабите и за информация и българската речна информационна система;
- предоставяне на услуги чрез Световната морска система за бедствия и безопасност;
- предоставяне на далекосъобщителни услуги кораб-бряг и бряг-кораб;
- предоставяне на услуги по управление на трафика и информационно обслужване на корабоплаването и предоставяне на речни информационни услуги на корабния трафик;
- предоставяне на хидрометеорологична информация;
- отговорност за наличието, изпълнението и поддържането на плановете за сигурност на пристанищата по чл. 106а от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България;
- извършване на съпътстващи дейности по чл. 116а от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България в пристанищата за обществен транспорт и терминалите от такива пристанища, които са държавна собственост;
- поддържане на сили и средства за участие в спасителни и неотложни аварийно-възстановителни работи, извършвани в акваториите на пристанищата по чл. 106а от Закон за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България и на пристанищата за обществен транспорт
- държавна собственост в съответствие с Националния план за защита при бедствия;
- изграждане, поддържане и администриране на национална система за електронен обмен на информация в пристанищата за обществен транспорт.

Управлението на държавната собственост в пристанищата за обществен транспорт е съпътствано от поддръжката и привеждането на пристанищните терминали, в съответствие със законовите изисквания, в т.ч. провеждане на обществени поръчки за съответните услуги.

2. ЦЕЛИ НА ОДИТА

Да се предостави на ръководството на ДП „Пристанищна инфраструктура“ обективна оценка относно изпълнението на договори за осъществяване на комплексни мероприятия по привеждане на пристанищата за обществен транспорт по чл.106а от ЗМПВВПРБ – Варна и Бургас, в съответствие със законовите изисквания, в т.ч. Договор № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; Договор № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; Договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и Договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“.

3. ОБХВАТ НА ОДИТА

За постигане на целите на одитния ангажимент бяха обхванати следните процеси:

1. Анализ и оценка на съставените документи и действия, доказващи изпълнението на дейностите, предмет на договорите;
2. Извършване на проверка на място за констатиране на действително извършените дейности по договорите;
3. Анализ и оценка на създадените вътрешни контролни механизми за проследяване на изпълнението на сключените договори, предмет на одитния ангажимент.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ПРОВЕРКИТЕ

1. Анализ и оценка на съставените документи и действия, доказващи изпълнението на дейностите, предмет на договорите

Относно документите по изпълнение на договорите, обект на проверката на вътрешен одит се представиха разходооправдателни документи за заявяване на плащане по два от договорите, в т.ч.

- По договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ се представиха: Справка за необходимите средства за разплащане; Писмо до директора на СПД ОЕПТ от изпълнителя „Райт Сървисис“ ЕООД, с което уведомяват, че услугите и дейностите описани в договора са изпълнени в срок; Приемо-предавателен протокол от 23.12.2025 г. за приемане на извършените работи, с описани количества, изцяло съответстващи на количествата, съгласно Количествена сметка, неразделна част от сключения договор; Фактура № 2000000002/23.12.2025 г. издадена от „Райт Сървисис“ ЕООД за фактурирани количества в размер на 55 776,00 лв. с ДДС. В издадената фактура не са описани конкретни количества и тяхното остойностяване. Освен посочените документи се представиха още Писмо от Министерство на финансите изх. № 026821744/07.01.2026 г., че „Райт Сървисис“ ЕООД няма просрочени публични задължения към НАП и Контролен лист № 009/07.01.2026 г. за извършен предварителен контрол преди извършване на разход. В контролния лист е посочено, че в резултат на извършения предварителен контрол разходът може да бъде извършен.

- По договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“ се представиха: Справка за необходимите средства за разплащане; Приемо-предавателен протокол от 22.12.2025 г. за приемане на извършените работи, с описани количества, изцяло съответстващи на количествата, съгласно Количествена сметка, неразделна част от сключения договор; Фактура № 0000002150/22.12.2025 г. издадена от „Райт Сървисис“ ЕООД за фактурирани количества в размер на 22 232.40 лв. с ДДС. В издадената фактура не са описани конкретни количества и тяхното остойностяване. Освен посочените документи се представиха още Писмо от Министерство на финансите изх. № 026821744/07.01.2026 г., че „Райт Сървисис“ ЕООД няма просрочени публични задължения към НАП и Контролен лист № 008/07.01.2026 г. за извършен предварителен контрол преди извършване на разход. В контролния лист е посочено, че в резултат на извършения предварителен контрол разходът може да бъде извършен.

- Освен горепосоченото на вътрешният одит се представиха Заповед № РД-12-205/18.12.2025 г. за определяне на комисия за приемане на изпълнението на обществената поръчка с предмет „Комплексни мероприятия по привеждане на пристанищен терминал „Петрол“, държавна собственост, част от пристанище за обществен транспорт Варна, по

смисъла на чл.106а от ЗМПВВПРБ, в съответствие със законовите изисквания“ и Заповед РД-12-206/18.12.2025 г. за определяне на комисия за приемане на изпълнението на обществената поръчка с предмет „Комплексни мероприятия по привеждане на пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, по смисъла на чл.106а от ЗМПВВПРБ, в съответствие със законовите изисквания“. И в двете заповеди за председател на комисията е определен служител на длъжност „организатор“ в ПТ „Петрол“ и членове на длъжности „счетоводител“ и „експерт“ в ПТ „Фериботен комплекс Варна“. При направената справка в отдел „Човешки ресурси“ при ГУ на ДППИ се установи, че определените служители не притежават специализирано техническо образование и опит, които да осигурят установяване на действителните количества квадратни метра извършени дейности. Количествата извършени дейности, посочени в протоколите за приемане на извършената работа по договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г. и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г. съответстват изцяло на количествата, посочени в Количествените сметки към сключените договори, но несъответстват на констатираните от проверката количества. При проверката на място се констатираха по-малко количества изпълнени дейности, за което се съставиха констативни протоколи. Констатираните количества са подробно описани в т.2 от настоящия доклад.

- По договори № 15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна и № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“ не се представиха документи и информация за тяхното изпълнение. Към настоящия момент сроковете за изпълнение на тези договори са изтекли.

При извършения анализ на представените документи вътрешния одит обръща внимание на следните факти и обстоятелства:

- По Договори № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна и № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“ няма изпълнени дейности. По договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“ е налице частично изпълнение от страна на изпълнителя.

- Представените в ДППИ фактури от „Райт Сървисис“ ЕООД са за извършени сходни дейности в два последователни дни, но нямат последователна свързаност на номерата, едната е с № 0000002150/22.12.2025 г., другата е с № 2000000002/23.12.2025 г. Представените на възложителя фактури са за извършени изцяло дейности по сключените договори, а проверката установи частично изпълнение. Към момента на проверката няма изплатени средства по представените от „Райт Сървисис“ ЕООД фактури.

- Количествата извършени дейности, посочени в протоколите за приемане на извършената работа по договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г. и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г. съответстват изцяло на количествата, посочени в Количествените сметки към сключените договори, но несъответстват на констатираните от проверката количества. При проверката на място се констатираха по-малко количества изпълнени дейности, за което се съставиха констативни протоколи. Констатираните количества са подробно описани в т.2 от настоящия доклад.

2. Извършване на проверка на място за констатиране на действително извършените дейности по договорите.

При извършената проверка на място в гр. Варна вътрешния одит констатира следното:

- Изиска обяснения от служителите, членове на комисиите по заповедите за приемане изпълнението на възложената работа на обекти ПТ „Петрол“ и ПТ „Фериботен комплекс Варна“. В дадените обяснения същите описаха извършените от тях дейности по време и начин на изпълнение. Същите акцентираха, че констатираните от тях квадратни метра изпълнени дейности не са измервани с технически средства, а само визуално.

- Извърши проверки на място и констатира следните количества изпълнени дейности: В ПТ „Петрол“ се установиха изпълнени дейности по т. 1 от КСС – 1 500 кв.м., по т. 2 от КСС – 500 кв.м., по т. 3.1 от КСС – 600 кв.м., по т. 3.2 от КСС – 150 кв.м., по т. 3.3. от КСС – 400 кв.м. при договорени в КСС по т. 1 – 2 000 кв.м., по т. 2 – 1 610 кв.м., по т. 3.1 –

620 кв.м., по т. 3.2 – 100 кв.м. и по т. 3.3 – 440 кв.м., или около 80% изпълнени дейности от договорените. Проверката на място е извършена, без използване на технически средства за измерване, но с участието на служител на ДППИ, който е техническо лице. За обект ПТ „Петрол“ на вътрешния одит се представи снимков материал, направен преди, по време и след изпълнението на дейностите по договора. За констатираното се състави констативен протокол, приложение към настоящия доклад. По време на одита се констатираха допълнително извършени дейности по почистване на отпадъци около брега, в района между 1-во и 2-ро кейово място на терен от около 200 кв.м. Почистването е извършено по искане от ИАМА отразено в Проверовъчен лист от 30.10.2025 година. Квадратурата извършени дейности е включена като извършена дейност по т.1, изр. 2 от Констативния протокол на одита.

Разликите между приети количества извършени дейности в ПТ „Петрол“ и констатирани по време на одита са представени в таблица:

Видове дейности, съгласно договор	Договорени количества, съгласно КСС	Приети количества дейности, съгласно ППП от 22.12.2025 г.	Констатиран и от одита количества извършени дейности, съгласно КП от 19.01.2026 г.	Разлика в количествата
1.Ръчно косене на трева и саморасла растителност. Събиране, товарене и извозване на отпадъчните маси до регламентирано депо, включително всички свързани с това разходи и такси за депониране.	2 000 кв.м.	2 000 кв.м.	1 500 кв.м.	- 500 кв.м.
2.Изсичане и косене на трева, храсти, саморасли дръвчета и издънки от дървета. Събиране, товарене и извозване на отпадъчните маси до регламентирано депо, включително всички свързани с това разходи и такси за депониране.	1 610 кв.м.	1 610 кв.м.	500 кв.м.	-1 110 кв.м.
3.Почистване на площадки (стъргане на налепи, измитане и измиване). Събиране, товарене и извозване на отпадъчните маси до регламентирано депо, включително всички свързани с това разходи и такси за депониране.				
3.1.Измитане	620 кв.м.	620 кв.м.	600 кв.м.	-20 кв.м.
3.2.Стъргане на налепи	100 кв.м.	100 кв.м.	150 кв.м.	+50 кв.м.
3.3.Измиване	440 кв.м.	440 кв.м.	400 кв.м.	-40 кв.м.

- В ПТ „Фериботен комплекс Варна“ се установиха изпълнени дейности по т. 1 от КСС – 6 500 кв.м., по т. 2 от КСС – 500 кв.м., при договорени КСС по т. 1 – 12 000 кв.м. и по т. 2 – 1 000 кв.м., или около 50% изпълнение на договорените дейности. Проверката на място е извършена, без използване на технически средства за измерване, но с участието на технически лица. За обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ не са предоставени снимки, които да удостоверят състоянието на обекта преди почистването. За констатираното се състави констативен протокол, приложение към настоящия доклад. Разликите между приети количества извършени дейности в ПТ „Фериботен комплекс“ и констатирани по време на одита са представени в таблица:

Видове дейности, съгласно договор	Договорени количества, съгласно КСС	Приети количества дейности, съгласно ППП от 23.12.2025 г.	Констатиран и от одита количества извършени дейности, съгласно КП от 19.01.2026 г.	Констатирана по време на одита разлика в количествата
1.Изсичане и косене на трева, храсти, саморасли дръвчета и издънки от дървета. Събиране, товарене и извозване на отпадъчните маси до регламентирано депо, включително всички свързани с това разходи и такси за депониране.	12 000 кв.м.	12 000 кв.м.	6 500 кв.м.	-5 500 кв.м.
2.Ръчно косене на трева, събиране. Събиране, товарене и извозване на отпадъчните маси до регламентирано депо, включително всички свързани с това разходи и такси за депониране.	1 000 кв.м.	1 000 кв.м.	500 кв.м.	-500 кв.м.

- Поиска разпечатки от дневниците на охранителите за периода м. декември 2025 г. – м. януари 2026 г., в които следва да са регистрирани влизанията и излизанията на лица и превозни средства при извършване на дейностите по почистване. От предоставените копия е видно, че в ПТ „Петрол“ са регистрирани влизания и излизания само на дата 16.12.2025 г. По обяснения на ръководителя на терминала от ДППИ е имало и други влизания и излизания, които не са били регистрирани в дневниците на охраната. От друга страна на одита беше пояснено, че в терминала е възможно да се влиза от три места, но физическа охрана и камери за видеонаблюдение са налични само на едното от тях. За ПТ „Фериботен комплекс Варна“ беше обяснено, че работниците, извършвали почистването са допускани в терминала чрез отмятане на имената по предоставен списък от служителите на ДППИ, работещи в ПТ „Фериботен комплекс Варна“. На одита беше пояснено, че и на територията на този терминал може да се влезе от три страни, но физическа охрана и камери за видеонаблюдение има само от едната страна. Охранителната дейност се извършва на основание договор № 46/05.06.2024 г., сключен след проведена обществена поръчка, с изпълнител „Мега Секюрити Груп“ ЕООД. На вътрешния одит не се представи заповед за определяне на комисия за упражняване на текущ контрол по време на изпълнение на сключения договор, в изпълнение на изискванията на чл. 56, ал. 2 от Вътрешните правила за цикъла на обществените поръчки.

- Извърши проверка на записите във водените в терминалите книги за проведените инструктажи по ЗБУТ и установи, че в ПТ „Петрол“ са инструктирани двама ръководители на групи и осем работника от „Райт Сървисис“ ЕООД, а в ПТ „Фериботен комплекс Варна“ са инструктирани шест работника на „Райт Сървисис“ ЕООД.

- Извърши проверка на пътните книжки на служебните автомобили, с които комисията за приемане на извършената работа е посетила двата обекта. Одитът установи, че пътуванията са отразени по надлежния ред.

3. Анализ и оценка на създадените вътрешни контролни механизми за проследяване на изпълнението на сключените договори, предмет на одитния ангажимент

Договорите, предмет на вътрешния одит № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; Договор № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; Договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и Договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“ са сключени след проведена обществена поръчка чрез публично състезание с предмет „Комплексни мероприятия по приважване на пристанищата за обществен транспорт по чл.106а от ЗМПВВППРБ – Варна и Бургас, в съответствие със законовите изисквания“ по четири обособени позиции.

Съгласно чл. 56, ал. 2 от Вътрешните правила за цикъла на обществените поръчки след сключване на договор за обществена поръчка по предложение на ръководителя на компетентната структура, за която е предназначена поръчката, генералният директор със заповед определя конкретни длъжностни лица, които да отговарят за осъществяването на контрол по изпълнение на договорите. На вътрешният одит не се представи информация за заведени в деловодната система на ДППИ документи, представляващи предложение, в т.ч. проекти на заповед/и и доклад, с които да е било предложено на генералния директор на ДППИ да издаде заповед за определяне на комисия за осъществяване на контрол по изпълнението на договорите, както и документи от осъществен такъв. На вътрешния одит се представиха само Заповеди № РД 12-205/18.10.2025 г. за назначаване на комисия за приемане на изпълнението на обществена поръчка за обект ПТ „Петрол“ и № РД-12-206/18.12.2025 г. за приемане изпълнението на обществената поръчка за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“. Осъществяването на контрол по време на изпълнение на дейностите по сключените договори за услуги и приемането на изпълнението на дейностите по тях са два различни контролни процеса, които следва да се регламентират по съответния надлежен ред. Предвид представените документи и информация, цялостен контрол по време на изпълнение на сключените договори не е извършван. На вътрешния одит се представиха само направени снимки преди, по време и след изпълнение на договора и само за обект ПТ „Петрол“. От констатираното на място и представените снимките е видно, че същите не обхващат цялостния процес по извършване на дейностите на ПТ „Петрол“, а визуализират само частични дейности.

По време на одитния ангажимент вътрешния одит поиска справка от отдел „Човешки ресурси“ в ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за придобитите образователни компетентности на служителите, определени да приемат извършената работа в ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и ПТ „Петрол“. В справката се предостави следната информация:

- Служителят, на длъжност „организатор“ в ПТ „Петрол“ е с придобита образователна степен „бакалавър“, специалност „Технология и управление на флота и пристанищата“, инженер по технология и управление на флота и пристанищата и образователна степен „магистър“ специалност „Управление на пристанищата“, магистър-инженер.

- Служителят, на длъжност „експерт“ в ПТ „Фериботен комплекс - Варна“ е с придобита образователна степен „магистър“, специалност „Финанси“.

- Служителят, на длъжност „счетоводител“ в ПТ „Фериботен комплекс - Варна“ е с придобита образователна степен „бакалавър“, специалност „Икономика“.

Относно придобитата образователна компетентност на служителя на длъжност „организатор“ в ПТ „Петрол“ вътрешния одитор направи справка в официалната интернет страница на Висшето военноморско училище, гр. Варна, при която установи, че подготовка за придобиване на специалност „Технология и управление на флота и пристанищата“ се осигурява чрез изучаването на дисциплините висша математика, информатика, техническа механика, електротехника, английски език и др. Профилиращи учебни дисциплини са: теория и устройство на кораба, експлоатация на кораба, пристанищна механизация и съоръжения, организация и управление на флота, основи на брокеража и агентийската дейност, търговска експлоатация на флота. В по-малък обем се изучават основи на навигацията и навигационни прибори, безопасност на корабоплаването и други дисциплини. Обучението включва теоретични занятия, тренировки на тренажори, практика в пристанище и в корабоплавателна фирма, запознаване с Черно и Средиземно морета и техните пристанища. За осигуряване на занятията ВВМУ разполага със съвременни лаборатории по навигация, морско дело и управление на кораба, такелажни работи, експлоатация на кораба, информатика, езиково обучение и други. От описанието е видно, че уменията относно определянето на реални квадратури на географски местности чрез геодезически способности не е предмет на обучението по специалността.

Относно придобитите образователни компетентности на другите двама служители, членове на комисиите за приемане на извършената работа в двата терминала по безспорен начин може да се приеме, че същите не притежават умения за определянето на реални квадратури на географски местности чрез геодезически способности.

С оглед изложеното, може да се направи заключение, че членовете на комисиите за приемане изпълнението на договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г. за обект ПТ „Петрол“ не притежават професионална квалификация в областта на изпълнение на договорите.

Съгласно чл. 30 от сключените договори № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“ при констатирано лошо или друго неточно или частично изпълнение на услугите или при отклонение от изискванията на възложителя, посочени в Техническата спецификация, възложителят има право да поиска от изпълнителя да изпълни изцяло и качествено услугите, без да дължи допълнително възнаграждение за това. В случай, че и повторното изпълнение на услугите е некачествено, възложителят има право да задържи гаранцията за изпълнение и да прекрати договора. Към настоящия момент срока по договорите е изтекъл, с което на основание чл. 34, ал. 1, т. 1 от сключените договори, същите се считат за прекратени.

Изводи:

- Установено определяне на членове на комисии за приемане изпълнението на договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г. за обект ПТ „Петрол“, които не притежават професионална квалификация и компетентности в областта на изпълнение на договорите.

- Наличие на формален подход при приемането на извършена работа по договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“, следствие на което е налично видимо значително несъответствие в количествата извършени дейности, установени при приемане изпълнението на дейностите по договорите и тези, установени при проверката на място от вътрешния одит.

- Приети в ДППИ фактури от „Райт Сървисис“ ЕООД, изпълнител по проверяваните договори за извършени в пълен обем дейности по два от сключените договори, в два последователни дни, без фактурите да имат последователна свързаност на

номерата, едната е с № 0000002150/22.12.2025 г., другата е с № 2000000002/23.12.2025 г. Към настоящия момент не са извършени плащания по фактурите.

- Не е регламентиран по надлежния ред и не е осъществяван текущ контрол по време на изпълнението на договори № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; Договор № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; Договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и Договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“, следствие на което след изтичането на договорените срокове по договори № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна и № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“ няма изпълнение на договорени дейности, а по договори № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“ е налице частично изпълнение.

- Липса на регламентиран и осъществяван текущ контрол на обектите ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и ПТ „Петрол“ при извършване на охранителна дейност по договор № 46/05.06.2024 г. с „Мега Секюрити Груп“ ЕООД, следствие на което на двата обекта са налични рискови зони за достъп на физически лица и МПС, без охрана, а в зоните с налична охрана не се вписват в дневници на охранителите влизанията в обектите на физически лица и МПС.

Препоръки:

- При сключване на договори за услуги задължително да се определят комисии от служители, притежаващи необходимите компетентности в областта на предоставяните услуги, които да осъществяват текущ контрол при изпълнение на сключените договори.

- При определяне на членове на комисии за приемане изпълнението на договори за услуги, когато е възможно, да се взема предвид професионалната квалификация на служителите.

- Да се назначи комисия от експерти в областта на охранителната дейност, които да извършат проверки на място и да идентифицират всички съществуващи рискови зони за сигурност на пристанищните терминали, с оглед организиране осъществяването на охранителна дейност.

Вътрешен одитор:

Nevena Dimitrova Peeva
Digitally signed by Nevena Dimitrova
Peeva
Date: 2026.02.02 12:06:08 +02'00'

/Невена Пеева/

Ръководител вътрешен одит:

Marieta Ivanova Kambova
Digitally signed by
Marieta Ivanova Kambova
Date: 2026.02.02 12:03:09
+02'00'

/Мариета Камбова/

ПРОТОКОЛ ЗА ВРЪЧВАНЕ НА ПРЕДВАРИТЕЛЕН ДОКЛАД

Днес, 02.02.2026 г., в гр. София на г-н Станислав Йорданов, генерален директор на ДП „Пристанищна инфраструктура“ се връчи предварителен одитен доклад за извършен одитен ангажимент за консултиране с предмет: „Анализ и оценка на изпълнението на договори за осъществяване на комплексни мероприятия по привеждане на пристанищата за обществен транспорт по чл.106а от ЗМПВППРБ – Варна и Бургас, в съответствие със законовите изисквания, в т.ч. Договор № ОЕПТ-15/28.11.2025 г., за обект База СНО – Варна; Договор № ОЕПТ-16/28.11.2025 г., за обект ПТ „Росенец“; Договор № ОЕПТ-17/28.11.2025 г., за обект ПТ „Фериботен комплекс Варна“ и Договор № ОЕПТ-18/28.11.2025 г., за обект ПТ „Петрол“.

Генералният директор на ДППИ и лицата, чиято дейност е била обект на проверките могат да дадат писмените си становища по констатациите, изводите и препоръките в доклада в срок до 17.02.2025 г. чрез деловодството на ДП „Пристанищна инфраструктура“.

След изтичане на посочения срок ще бъде съставен окончателен одитен доклад.

Настоящият протокол се състави в два еднообразни екземпляра, по един за всяка от страните.



Мариета Камбова
Ръководител
вътрешен одит
отдел „Вътрешен одит“



Станислав Йорданов
Генерален директор
ДП „Пристанищна инфраструктура“