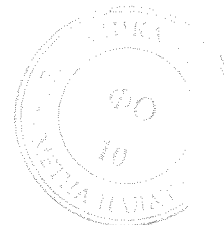


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА БЕНЕФИЦИЕНТИ НА КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛЕН ФОНД НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ КЪМ 31.12.2016 г.

Отчетът за касовото изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд на Министерството на финансите към 31.12.2016 г. е съставен в съответствие с указания ДДС № 09/23.12.2016 г. на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите.

В отчета намират отражение разходи извършени в изпълнение на Оперативна програма „Техническа помощ“, Оперативна програма „Добро управление“ и Оперативна програма „Административен капацитет“, отчетени съгласно ЕБК по Дейност 101 „Централни държавни органи“, Дейност 111 „Контролни органи“ и Дейност 149 „Други общи служби“. Отчетените разходи са както следва:

Дейност 101 „Централни държавни органи“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

В администрацията на Министерството на финансите към 31.12.2016 г. е отчетено движение по 4 (четири) бюджетни линии по Оперативна програма „Добро управление“, които са отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз“, както следва:

Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1 от 19.04.2016 г. с наименование „Повишаване ефективността и осигуряване на работата на Сертифициращия орган при сертифициране на разходите по ЕСИФ в периода 2016-2018 г.“

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Бюджет на проекта 2 953 084 лева.

Период на изпълнение 01.01.2016 г. – 31.12.2018 г., 36 месеца

Разход по проекта за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. – 410 663 лева.

Бюджетната линия (Финансовия план) има за цел да подпомогне поддържането на адекватен административен капацитет, съответстващ на възложените функции на Сертифициращия орган, посредством: подобряване качеството на професионалната квалификация и разширяване на компетенциите на служителите на Сертифициращия орган (СО); участие в работни срещи, комитети заседания и семинари за обмяна на опит и добри практики в областта на управлението на средствата от ЕС с цел надграждане на капацитета на експертния персонал; участие в работни срещи с Управляващите органи с оглед подобряване работата на институциите, отговорни за процесите на верификация и сертификация на средствата по Оперативни програми за програмнен период 2014-2020. Дейността по финансовия план има за цел да подобри работата и осигуряване на непрекъсваемост на работата на служителите на институцията, отговорна за процесите на сертификация на средствата по Оперативните програми с оглед успешното осъществяване на дейността. Предвижда се да бъдат финансирани дейности свързани с консултантски услуги с цел оптимизиране процеса на ефективно и ефикасно изпълнение на ангажиментите по оперативните програми за програмния период 2014-2020.

Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0005-CO1 от 25.04.2016 г. с наименование „Финансиране на възнаграждения на служителите на Сертифициращия орган по

Европейски фонд за регионално развитие, Европейски социален фонд и Кохезионен фонд в България

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Бюджет на проекта 3 456 486 лева.

Период на изпълнение 01.01.2016 г. – 31.12.2018 г., 36 месеца

Разход по проекта за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. – 995 348 лева.

Бюджетната линия има за цел подобряване на административния капацитет на Сертифициращия орган. Стабилизиране нивото на текучеството в СО; осигуряване на дейностите по управление на финансовата помощ от ЕС, свързани с проверки, контрол, сертификация и изплащане на средствата.

Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0007-CO1 от 27.07.2016 г. с наименование „Повишаване ефективността в работата на националния орган за наблюдение и координация на държавните помощи при прилагането на режима по държавните помощи, в програмирането, управлението и контрола на средствата от ЕСИФ“

Бенефициент по проекта е дирекция „Държавни помощи и реален сектор“

Бюджет на проекта 1 745 725 лева.

Период на изпълнение 15.07.2016 г. – 30.11.2018 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. – 173 420 лева.

Бюджетната линия има за цели да награди знанията на служителите от дирекция ДПРС, съобразно техните функции, за подпомагане на министъра на финансите при изпълнението на правомощията му като национален орган, който отговаря за наблюдението, прозрачността и координацията на държавните помощи при упражняването на неговите правомощия през програмния период 2014-2020 г., спрямо средствата от ЕСИФ.

Бюджетна линия № BG05SFOP001-2.003-0001-CO1 от 11.11.2016 г. с наименование „Ефективно прилагане на правилата на Европейския съюз (ЕС) за държавните помощи при предоставяне на услуги от общ икономически интерес (УОИИ)“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Държавни помощи и реален сектор“

Бюджет на проекта 1 261 755 лева.

Период на изпълнение 10.10.2016 г. – 10.04.2019 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. – 4 860 лева.

Основните цели на процедурата са разработване на цялостен пакет от документи, включващ правила за възлагане, изпълнение и контрол на УОИИ, предоставяни от общините, в съответствие с националната и европейската правна рамка по държавните помощи; прецизиране на националната правна уредба и административна практика за УОИИ спрямо законодателството на ЕС за държавните помощи и специфичното законодателство в Република България; въвеждане на подобрени механизми за оценка, проверка и контрол във връзка с прилагане на законодателството в областта на държавните помощи.

Разходите по горепосочените бюджетни линии към 31.12.2016 г. са в общ размер на **1 584 291 лева**, отчетени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, са както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови, служебни правоотношения” – 757 999 лв.

§§01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения” - отчетени разходи за допълнителни възнаграждения на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0005-CO1 – 757 999 лв.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 10 866 лв.

§§02-09 „Други плащания и възнаграждения” – начислени възнаграждения на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0005-CO1 в размер на 10 866 лв.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели”

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО”

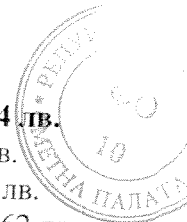
§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели”

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” 35 862 лв.

226 484 лв.

132 095 лв.

58 527 лв.



Осигурителни вноски за лицата, които са отразени и като поети осигурителни вноски за сметка на работодателя по §§ 69-05, 69-06 и 69-07.

§ 10-00 „Издръжка” – 588 942 лв. са отчетните данни към 31.12.2016 г. В издръжката са отчетени разходи за:

- §§10-20 „Разходи за външни услуги” – **346 634 лв.**, които представляват платени такси за обучения и семинари в чужбина на служители от дирекция „Национален фонд” по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1 в размер на 245 863 лв. и на служители от дирекция „Държавни помощи и реален сектор” в размер на 95 911 лв. по проект № BG05SFOP001-4.002-0007-CO1, както и 4 860 лв. авансово плащане по договор за подготовка на документация за провеждане на обществена поръчка.
- §§10-51 „Командировки в страната” в размер на **2 838 лв.**, които представляват разходи за дневни, квартирни и транспортни пари на командировани служители от дирекция „Национален фонд” по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1.
- §§10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина” в размер на **238 756 лв.**, които включват разходи за самолетни билети, дневни и квартирни пари на командировани служители от дирекция „Национален фонд” по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1 в размер на 161 246 лв. и на служители от дирекция „Държавни помощи и реален сектор” в размер на 77 510 лв. по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0007-CO1.
- §§10-62 „Разходи за застраховки” в размер на **714 лв.**, които представляват платени медицински застраховки на служители от дирекция „Национален фонд” за командировки в чужбина по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)”

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери” са в размер на **633 584 лв.**, както следва:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1 170 619 лв.
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0005-CO1 343 370 лв.
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0007-CO1 119 595 лв.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)”

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери” са в размер на **713 007 лв.**, както следва:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0004-CO1 240 000 лв.
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0005-CO1 349 920 лв.
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.002-0007-CO1 60 000 лв.
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-2.003-0001-CO1 63 087 лв.

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ”

В администрацията на Министерството на финансите към 31.12.2016 г. е отчетено движение по 8 (осем) проекта по Оперативна програма „Техническа помощ”, които са отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз”, както следва:

Проект № 0110-CO-1.2 „Подобряване на работата на СО чрез активна комуникация с останалите участници в процеса на управление на средствата по СКФ”.

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Проектът има за цел провеждане на срещи с УО/МЗ, ОО, ЦКЗ, вътрешни одитори, АФКОС и конкретни бенефициенти по ОП с цел повишаване на ефективността на процесите на верификация и сертификация на средствата, включително подобряване качеството на предоставяната информация на СО от страна на УО и МЗ, както и установяване на необходимост от актуализиране на нормативната и административна база с оглед ангажиментите на страната през новия програмен период 2014-2020.

Проект № 0112-СО-1.2 „Доставка на оборудване за нуждите на Сертифициращия орган“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Проектът има за цел да подобри работата на институцията, отговорна за процесите на сертификация на средствата по Оперативните програми/Програмите за трансгранично сътрудничество с оглед на успешното приключване на настоящия програмен период 2007-2013 г. и предстоящия програмен период 2014-2020 г. Специфични цели са подобряване на условията на труд при ежедневната работа на мениджмънта на СО, което да им позволи по-голяма мобилна продуктивност.

Проект № 0113-СО-1.2 „Провеждане на "проверки на място" от Сертифициращия орган по Оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз и Двустранните програми за трансгранично сътрудничество във връзка с успешното извършване на процеса по сертификация“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Проектът има за цел подпомагане на експертите на СО за осъществяване на ефективното изпълнение на функциите на дирекцията при извършване на проверки на място при бенефициенти в и извън страната. Специфична цел е осигуряването на необходимата организация за провеждане на извършваните от СО проверки при бенефициенти.

Проект № 0114-СО-1.2 „Повишаване на ефективността на работата на Сертифициращия орган при сертифициране на разходите 2013-2015“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

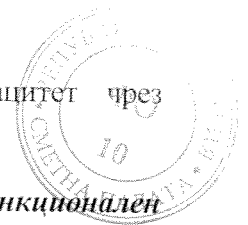
Проектът има за цел да подпомогне поддържането на адекватен административен капацитет на Сертифициращия орган и Органа, отговорен за получаване на средствата от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС. Дейностите по проекта спомагат за подобряване на качеството на професионалната квалификация на служителите на СО чрез провеждане на въвеждащи и надграждащи обучения, необходими в процеса на сертификация на разходите от Структурните и Кохезионния фондове, както и на работни срещи, комитети, заседания, конференции и семинари за обмяна на опит и добри практики в областта на управлението на средствата от СКФ.

Проект № 0120-ФРС-1.11 „Подпомагане ефективното изпълнение на функциите на национален орган за наблюдение и координация на държавните помощи и оптимизиране прилагането на режима на държавните помощи в работата на УО/МЗ по ОП във връзка със СКФ в България“

Бенефициент по проекта е дирекция „Държавни помощи и реален сектор“

Проектът има за цел повишаване капацитета на националния орган за наблюдение и координация на държавните помощи чрез специализирани обучения в чужбина, целящи да подобрят възможностите на неговите служители за ефективно подпомагане на дейностите на УО/МЗ на отделните ОП при осигуряването на съответствие и правоприлагане на режима по държавните помощи в България.

Проект № 0127-СО-1.2 „Осигуряване на средства за поддържане на професионален административен капацитет на сертифициращия орган по структурните фондове и кохезионния фонд на европейския съюз“



Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Проектът има за цел поддържане на професионален административен капацитет чрез допълнително възнаграждение на служителите от дирекция „Национален фонд“.

Проект № 0131-ИФП-3.2 „Актуализация и надграждане на мултифункционален инструмент за моделиране СИБИЛА“,

Бенефициент по проекта е дирекция „Икономическа и финансова политика“

Проектът има за цел да подобри и разшири възможностите за оценка на ефектите от фондовете на ЕС с модела СИБИЛА за програмен период 2014-2020 г. и да повиши капацитета на бенефициента за оценка на въздействието от фондовете на ЕС. При постигането на посочената цел ще се подобри качеството на извършваните оценки и ще се разширят възможностите за оценка с модела. Това ще подпомогне дирекция „Икономическа и финансова политика“ към Министерство на финансите при изпълнението на функциите за оценка на ефектите от усвояване на средствата от фондовете на ЕС.

Проект № 0133-СО-1.2 „Подкрепа от МФИ в процеса на управление и изпълнение на финансовите инструменти в България през програмен период 2014-2020“

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Проектът има за цел успешно създаване на структура, която да изпълнява ролята на мениджър на Фонда на фондовете, който да управлява изпълнението на финансовите инструменти през програмен период 2014-2020 чрез единен Фонд на фондовете.

В изпълнение на Оперативна програма „Техническа помощ“, съгласно ЕБК извършените разходи към 31.12.2016 г. са отчетени по Дейност 101 „Централни държавни органи“, както следва:

§ 10-00 „Издръжка“ (– 353 416) лв., представляващи възстановена сума по издадено от ЕИБ кредитно известие по проект № 0133-СО-1.2 „Подкрепа от МФИ в процеса на управление и изпълнение на финансовите инструменти в България през програмен период 2014-2020“. Сумата е отчетена в намаление на §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери“ са в размер на **953 226 лв.**, както следва:

- по проект № 0131-ИФП-3.2 (- 69 522) лв.
- по проект № 0120-ФРС-1.11 (- 2 945) лв.
- по проект № 0112-СО-1.2 (- 697) лв.
- по проект № 0114-СО-1.2 (- 450) лв.
- по проект № 0127-СО-1.2 (- 9 160) лв.
- по проект № 0116-ОО-1.3 1 036 000 лв.

Проект № 0116-ОО-1.3 се изпълнява от Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“, но намира отражение в отчета на Министерство на финансите поради предоставен безлихвен заем, съгласно ДДС № 6/03.09.2011 г.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на **2 130 875 лв.**, както следва:

- по проект № 0110-СО-1.2 (- 4 314) лв.
- по проект № 0112-СО-1.2 213 868 лв.
- по проект № 0113-СО-1.2 (- 1 834) лв.
- по проект № 0114-СО-1.2 212 713 лв.
- по проект № 0120-ФРС-1.11 118 967 лв.
- по проект № 0127-СО-1.2 695 582 лв.

- по проект № 0133-СО-1.2 826 211 лв.
- по проект № 0131-ИФП-3.2 69 682 лв.



§ 77-00 „Временни безлихвени заеми между сметки за средствата от Европейския съюз“ са в общ размер на (-2 880 140) лв. и представляват погасяване на безлихвен заем по предоставено авансово финансиране, съгласно ДДС № 6/03.09.2011 г., в т.ч.:

- по проект № 0112-СО-1.2 (- 213 000) лв.
- по проект № 0114-СО-1.2 (- 211 000) лв.
- по проект № 0120-ФРС-1.11 (- 113 929) лв.
- по проект № 0127-СО-1.2 (- 480 000) лв.
- по проект № 0133-СО-1.2 (- 826 211) лв.
- по проект № 0116-ОО-1.3 (- 1 036 000) лв.

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ“

В администрацията на Министерството на финансите към 31.12.2016 г. е отчетено движение по 7 (седем) проекта по Оперативна програма „Административен капацитет“, отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз“, както следва:

Проект № К10-14-1 „Въвеждане на електронен пазар за нуждите на Централния орган за обществени поръчки“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне“

Проектът има за цел да повиши ефективността на Централния орган за обществени поръчки при използването на публичните ресурси чрез електронно възлагане на обществени поръчки. Специфични цели са оптимизацията на работата на Централния орган за обществени поръчки чрез създаване на възможности за електронно възлагане на централизирани обществени поръчки; подобряване на партньорството между Централния орган за обществени поръчки и администрацията на изпълнителната власт, като се включат всички заинтересовани страни в процеса; стимулиране на конкуренцията чрез създаване на ефективна система за електронно възлагане на обществени поръчки и повишаване на интереса на бизнеса.

Проект № К10-40-7-6 „Укрепване на капацитета на Управляващия орган (УО) на ОПАК, Комитета за наблюдение (КН) на ОПАК и звеното за вътрешен одит на МФ“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Оперативна програма Административен капацитет“

Проектът има за цел да се подобри процесът на управление и изпълнение на Програмата чрез укрепването на капацитета на УО на ОПАК, КН на ОПАК и звеното за вътрешен одит на МФ. Да се обезпечи ефикасно и безпрепятствено изпълнение на функциите на Комитета за наблюдение (КН) на ОПАК и неговите подкомитети; да се повишат знанията и уменията на експертите от УО на ОПАК, звеното за вътрешен одит на МФ и членовете на КН на ОПАК; да се обезпечи технически работата на УО на ОПАК, включително съхранението и архивирането на документите.

Проект № К10-40-7-7 „Мониторинг и верификация на проекти, финансирани по Оперативна програма „Административен капацитет“.

Бенефициент по проекта е дирекция „Оперативна програма Административен капацитет“

Проектът има за цел да се осигури успешно управление, наблюдение и изпълнение на ОПАК. Да се осигури добро управление на ОПАК и да се обезпечи мониторингът и верификацията на проектите, финансирани по ОПАК.



Проект № K10-40-7-9 "Обезпечаване работата на УО на ОПАК и на оценителните комисии по ОПАК"

Бенефициент по проекта е дирекция „Оперативна програма Административен капацитет“

Проектът има за цел да осигури успешно функциониране на УО на ОПАК и да гарантира ефективност на целия процес на управление на Програмата; Да се осигури качество и ефективност на работата на служителите на Управляващия орган на Оперативна програма „Административен капацитет“; Осигуряване функционирането на Оценителните комисии по Оперативна програма „Административен капацитет“

Проект № K10-40-7-10 "Извършване на анализ на структурата на Министерство на финансите и УО на ОПАК за изпълнение на функциите на Управляващ орган на Оперативна програма „Добро управление“"

Бенефициент по проекта е дирекция „Оперативна програма Административен капацитет“

Проектът има за цел да осигури ефективност на целия процес на управление на ОПАК и ОПДУ за периода 2014-2020 г., качество и приемственост в работата на УО на ОПАК и УО на ОПДУ и да обезпечи безпрепятствено функциониране на ОПДУ.

Проект № K10-40-7-13 "Изплащане на основни заплати и допълнителни възнаграждения и повишаване мотивацията на служителите на Управляващия орган (УО) на Оперативна програма „Административен капацитет“ (ОПАК) за ефективно изпълнение на дейностите по програмирането, координацията, управлението, мониторинга, плащанията, отчетността и информацията по изпълнението на ОПАК"

Бенефициент по проекта е дирекция „Оперативна програма Административен капацитет“

Проектът има за цел да се осигурят необходимите условия за ефективното изпълнение на дейностите по програмирането, координацията, управлението, мониторинга, плащанията, отчетността и информацията по изпълнението на ОПАК.

Проект № K10-40-7-14 "Извършване на оценка на изпълнението на Оперативна програма „Административен капацитет“ в периода от началото на 2013 г. "

Бенефициент по проекта е дирекция „Оперативна програма Административен капацитет“

Проектът има за цел подобряване на качеството, ефективността и последователността при използване на помощта от Структурните фондове в България, а също така да се оцени изпълнението и напредъка по ОПАК в периода от началото на 2013 г.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери“ са в размер на (- 193 915) лв., както следва:

- по проект № K10-14-1 (- 125 770) лв.
- по проект № K10-40-7-13 (- 52 433) лв.
- по проект № K10-40-7-14 (- 15 712) лв.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на 30 550 лв., както следва:

- по проект № K10-14-1 125 952 лв.
- по проект № K10-40-7-6 (-81 334) лв.
- по проект № K10-40-7-7 (-71 544) лв.
- по проект № K10-40-7-9 (-32 470) лв.
- по проект № K10-40-7-10 (-858) лв.

- по проект № K10-40-7-13 74 984 лв.
- по проект № K10-40-7-14 15 820 лв.



II. Дейност 111 „Контролни органи”

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ”

Към 31.12.2015 г. ИА ОСЕС приключи изпълнението на следните проекти по ОП „Техническа помощ”:

- Проект № 0116-00-1.3. „Осигуряване на средства за поддържане на професионален административен капацитет на Одитния орган по Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз”, съгласно Договор № 44/04.01.2013 г.
- Проект № 0097-00-1.3. „Подпомагане изпълнението на функциите на Одитния орган по Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС”, съгласно Договор № 39/03.05.2012 г.
- Проект № 0098-00-1.3. „Укрепване на капацитета на Одитния орган за ефективно изпълнение на одитните ангажименти по Структурните фондове и Кохезионния фонд”, съгласно Договор № 40/03.05.2012 г.

Разходите към 31.12.2016 г. по отчетна група СЕС на ОП „Техническа помощ” са в размер на (– 4 397 лв.) са извършени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – (– 3 490) лв.

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“ – (– 3 490 лв.)

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – (– 907) лв. в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – (– 527) лв.

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – (– 234) лв.

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – (– 146) лв.

Отчетените средства по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ са в размер на (–1 393 126) лв.

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери” са в размер на 1 490 166 лв.

Агенцията по обществени поръчки е бенефициент по ОП „Техническа помощ” по проект №: 0109 – АОП – 1.8, BG161PO002 – 1.8.01 – 0001 с наименование „Укрепване капацитета на Агенция по обществени поръчки и развитие на сектора на обществените поръчки“.

През месец май 2016 г. са получени 17 983 лв., представляващи трансфер за окончателното възстановяване на разходите по проекта и до края на годината няма извършени разходи по него.

Отчетените средства по §§ 62-01 „Предоставени трансфери“ са в размер на (–17 983) лв.

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери” са в размер на 17 983 лв.

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ”

Национална агенция за приходите е бенефициент по ОП „Административен капацитет” по следните проекти:



➤ Проект „Обучения по субсидиарно прилагане на ГПК в данъчно – осигурителните производства, изпълнителното производство и други, осъществявани от служители на НАП“, съгласно договор № 14-22-37/14.10.2014 г. Целта на проекта е „Надграждане и укрепване на капацитета на служителите на НАП, във връзка с изпълнение на служебните им задължения при прилагане на данъчно – осигурителните производства, изпълнителното производство и други, осъществявани от служители на НАП“.

Извършените разходи по проектите към 31.12.2016 г. са в размер на (- 32) лв.

§ 10-00 „Издръжка” разходите са в размер на (- 32) лв., както следва:

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги” – (- 32) лв. - възстановени средства от „Ваканция“ ООД, заплатени за двама служители, които не са ползвали логистични услуги.

Към 31.12.2016 г. са получени по Транзитна сметка на НАП верифицирани разходи, отчетени по §§ 63-01 „Получени трансфери” в размер на 408 553 лв. по проекти с наименование:

➤ Договор с рег. № 14-22-36/09.10.2014 г. по проект „Повишаване на знанията и уменията на служители от НАП свързани с упражняване от нейна страна на правото на управление върху недвижими имоти и разпореждането с движими вещи-държавна собственост“ – (-3 461) лв. върната сума след верификация на разходите по проекта;

➤ Договор с рег. № 14-22-39/14.10.2014 г. по проект „Повишаване на знанията и уменията на служители от НАП за извършване на инвентаризации на специфични стоки и материали“ – (-23 406) лв.;

➤ Проект „Подобряване на професионалните умения и квалификация на служители на НАП, чрез провеждане на специализирано обучение в областта на трансферното ценообразуване“, съгласно договор № 14-22-46/09.10.2014 г. Целта на проекта е „Повишаване административния капацитет на НАП чрез развиване на знанията и уменията на служителите в областта на трансферното ценообразуване - 17 564 лв.;

➤ Проект „Провеждане на обучения, свързани със субсидиарното прилагане на АПК в производствата по издаване и оспорване на административни актове на НАП“, съгласно договор № 14-22-35/14.10.2014 г. през месец март 2016 г. са верифицирани от УО на ОПАК разходи на стойност 72 290 лв.;

➤ По проект „Надграждане на знанията и уменията на служителите на НАП в областта на електронната търговия и платформи за разплащания в Интернет“, съгласно договор № 14-22-30/09.10.2014 г., през месец април 2016 г. са верифицирани от УО на ОПАК разходи на стойност 48 501 лв.;

➤ По проект „Повишаване на капацитета на служителите на НАП чрез провеждане на спец.обучения за МСФО и НСФОМСП“, съгласно договор № 14-22-31/14.10.2014 г., през месец април са верифицирани от УО на ОПАК разходи на стойност 99 439 лв.;

➤ По проект „Повишаване знанията и уменията на служители на НАП при третиране на данъчното законодателство и финансови практики при годишно приключване“, съгласно договор № 14-22-32/ 09.10.2014 г., през месец април са верифицирани от УО на ОПАК разходи на стойност 53 780 лв.;

➤ По проект „Обучение за специалисти по управление на човешките ресурси по специфични инструменти за подбор“, съгласно договор № 14-22-33/ 14.10.2014 г., са верифицирани от УО на ОПАК разходи на стойност 15 023 лв.;

➤ По проект „Повишаване квалификацията на служители на НАП заети с дейности по управление на риска“, съгласно договор № 14-22-34/ 14.10.2014 г., са верифицирани през месец април разходи на стойност 20 145 лв.;

➤ По проект „Обучения по субсидирано прилагане на ГПК в данъчно – осигурителните производства, изпълнителното производство и други, осъществявани от



служители на НАП“, съгласно договор № 14-22-37/ 14.10.2014 г., са верифицирани през месец май разходи на стойност 87 820 лв.;

➤ По проект **„Повишаване квалификацията и капацитета на служители на НАП, заети с международен обмен на информация в областта на ДДС и Събиране и надграждане на езиковите умения на висшето ръководство на НАП“**, съгласно договор № 14-22-47/09.10.2014 г., са верифицирани през месец май разходи на стойност 20 858 лв.

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери“ са в размер на **(-431 553) лв.** както следва:

- неверифицирани разходи от УО на ОПАК по прекратени проекти: по договор № 14-22-36/26.05.2014 г. - 1 739 лв.; по договор № 14-22-39/26.05.2014 г. - 2 110 лв.;

- възстановената от „Ваканция“ ООД сума за неизползвани логистични услуги - (-32) лв.;

- верифицирани от УО на ОПАК разходи по договор № 14-22-46/09.10.2014 г. - (-17 564) лв.; по договор № 14-22-35/14.10.2014 г. - (-72 290) лв.; по договор № 14-22-30/09.10.2014 г. - (-48 501) лв.; по договор № 14-22-31/14.10.2014 г. - (-99 439) лв.; по договор № 14-22-32/09.10.2014 г. - (-53 780) лв.; по договор № 14-22-33/ 14.10.2014 г. - (-15 023) лв.; по договор № 14-22-34/ 14.10.2014 г. - (-20 145) лв., по договор № 14-22-37/14.10.2014 г. - (-87 820) лв.; по договор № 14-22-47/09.10.2014 г. - (-20 858) лв.;

- корекция по проект, съгласно договор № 12-22-47/01.07.2013 г. в размер на 124 лв.;

- прехвърляне салдо в размер на (-74) лв. от сметка 4682 в сметка 7522 по проект, съгласно договор № 14-22-30/ 09.10.2014 г.

Финансирането е в размер на **22 968 лв.** и включва §§ 88-03 „Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетни сметки“.

Агенция „Митници“ е бенефициент по ОП „Административен капацитет“ по следните проекти:

От началото на 2016 г. до 31.12.2016 г. Агенция „Митници“ не е извършвала разходи по оперативна програма „Административен капацитет“. Всички проекти, по които е била бенефициент са приключили през 2015 г.

За периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. по транзитната сметка на Агенцията са постъпили суми от верифицирани разходи, извършени през 2015 г. по следните проекти:

➤ **„Изграждане на информационно-комуникационна платформа за оперативна съвместимост за обмен на данни за прилагане на мерки при контрола на стоки между Агенция „Митници“ и Българска Агенция по безопасност на храните“** N13-32-7/10.02.2014 г. Целта на проекта е изграждане и внедряване на информационно-комуникационна платформа за оперативна съвместимост за обмен на данни за прилагане на мерки при контрола на стоки между АМ и БАБХ. Верифицираните разходи са в размер на **223 893 лв.**

➤ **„Разработване и въвеждане на Архитектура на информационни и технологични услуги, процеси и инфраструктура на Агенция „Митници“ (Корпоративна архитектура)“** A13-31-2/11.04.2014 г. Целта на проекта е разработване и внедряване на Митническа информационна система за изнасяне, чрез реинженеринг в съответствие с разработената Корпоративна архитектура, на митническите информационни системи за изнасяне (национални формалности при изнасяне и Системата за контрол на износа - фаза 2 /ECS export control system - phase 2/). Верифицираните разходи са в размер на **319 277 лв.**

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери“ са в размер на **(-515 754) лв.**

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на **543 170 лв.**



Агенция за държавна финансова инспекция е бенефициент по ОП „Административен капацитет” по следния проект:

➤ Проект „Укрепване на административния капацитет на АДФИ чрез специализирани обучения“, съгласно договор № 14-22-2/19.09.2014 г. с максимална стойност 199 795 лв.

Основната цел на проекта е да се подобри професионалната компетентност на служителите в АДФИ. Реализацията на набелязаните специфични цели – повишаване квалификацията на служителите в агенцията и подобряване на техните специфични знания, умения и компетентности са съществена предпоставка, както за по-ефективно и ефикасно изпълнение на задълженията на служителите, така и средство за постигане и утвърждаване на професионалното самочувствие на служителите, личностното им развитие и мотив за работа в държавната администрация.

Обвързаността на подцелите на проекта е съобразена с визията на Стратегията за управление на човешките ресурси в държавната администрация – формиране на способни, отговорни, мотивирани служители, притежаващи необходимите компетентности и потенциал за успешно изпълнение на целите на управлението.

Изпълнението на целите на проекта ще допринесе за провеждане на политиката на правителството за защита на публичните финансови интереси, борбата с корупцията и организираната престъпност.

Общата цел и специфичните цели на проекта са пряко обвързани както със стратегическата цел на ОПАК за подобряване на работата на държавната администрация за реализиране на ефективни политики и създаване на условия за устойчив икономически растеж и заетост, така и със специфичните цели за изграждане на ефективно функционираща администрация, подобряване на управлението на човешките ресурси и повишаване квалификацията в държавната администрация.

Общият размер на отчетените разходи към 31.12.2016 г. е в размер на 3 103 лв.

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ – са в размер на 2 738 лв.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ са в размер на 365 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 212 лв.

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 94 лв.

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – 59 лв.

Осигурителните вноски за лицата по извънтрудови правоотношения са отразени, както и поетите осигурителни вноски за сметка на работодателя по §§ 69-05, 69-06 и 69-07.

Държавна комисия по хазарта е Бенефициент по договор № А13-31-6/02.06.2014 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Административен капацитет“ (ОПАК), съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд. Договорът е сключен в рамките на проект № А 13-31-6/20.01.2014 г. „Надграждане на информационно-комуникационната среда на Държавната комисия по хазарта чрез доусъвършенстване на Интегрираната информационна система на ведомството, разработена по ОПАК, с нови модули за контрол на дейността и приходите”. Проектът бе изпълнен по приоритетна ос III „Качествено административно обслужване и развитие на електронното управление”, подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”. Договорът е с продължителност от 02.06.2014 г. до 02.08.2015 г. Целта на проекта е постигната и информационно-комуникационната среда на ДКХ е надградена и усъвършенствана с нови модули и функционалности.



Към 31.12.2016 г. са отчетени средства по следните параграфи и подпараграфи:

§ 62-00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС; §§ 62-01 получени трансфери – (- 644 775) лв., представляващи верифицирани разходи по проекта и възстановени по бюджета.

§ 63-00 Трансфери между сметки за средствата от ЕС; §§ 63-01 „Получени трансфери” – 646 855 лв., представляващи верифицирани и преведени разходи от ОПАК;

§ 89-00 Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци; §§ 89-03 суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – (-2 080) лв., представляващи верифицирани разходи по проекта и възстановени по бюджета.

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

Агенция „Митници” е бенефициент по ОП „Добро управление” по проект „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници” за предоставяне на данни и услуги към външни системи – БИМИС 2020 (фаза I)”, стартирал през 2016 г.

Извършените разходи по проекта към 31.12.2016 г. са в размер на 1 529 250 лв. които са извършени за сметка на бюджета на агенцията, като верификация за тях се очаква през 2017 г.

§ 10-00 „Издръжка” разходите са в размер на 236 970 лв.:

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги” – 236 970 лв.

§ 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” разходите са в размер на 1 292 280 лв.:

§§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти” – 1 292 280 лв.

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери” са в размер на 1 529 250 лв.

ИА „Одит на средствата от ЕС” е бенефициент по ОП „Добро управление” по следните бюджетни линии:

1. № BG 05SFOP001-4.002-0001-CO1/26.02.2016 г. за финансиране на бюджетна линия № 05SFOP001-4.002-0001 с наименование „Осигуряване на средства за възнаграждения на Одитния орган по Европейските структурни и инвестиционни фондове”;

2. № BG 05SFOP001-4.002-0006-CO1/11.04.2016 г. за финансиране на бюджетна линия № 05SFOP001-4.002-0006 с наименование „Подпомагане изпълнението на функциите на Одитния орган по Европейските структурни и инвестиционни фондове”.

Отчитането на средствата, получени и изразходени по ОП „Добро управление”, се извършва на основание изискванията на ДДС № 06/04.04.2008 г.

Разходите към 31.12.2016 г. по отчетна група СЕС на ОП „Добро управление” са в размер на 3 191 478 лв. са извършени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 2 295 064 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” - 78 271 лв., в т.ч. ДВПП – 19 260 лв.

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения” - 2 216 793 лв., в т.ч. ДВПП – 467 302 лв.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 43 581 лв. в т.ч.:



§§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ – 16 200 лв., представляващи изплатени суми на външни лица за извършване на услуги, свързани с одитни ангажменти и изготвяне на експертни становища.

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения“ – 27 381 лв., представляващи изплатени суми за първите три дни за временна нетрудоспособност.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ – 486 028 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ – 285 491 лв.

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели“ – 126 157 лв.

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ – 74 380 лв.

§ 10-00 „Издръжка“ – 366 805 лв. в т.ч.:

§§ 10-15 „Материали“ – 5 499 лв.;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 259 165 лв., в т.ч. 125 988 лв. - представляващи изплатени суми за транспортни услуги – по договор с фирма „Трансбул“; 30 483 лв. - организиране на семинари – по договор с фирма „Ивент дизайн“; 9 527 лв. - представляващи изплатени суми за такси за участия в обучения и семинари, организирани от външни организации от страната и чужбина; 45 592 лв. - представляващи изплатени суми за поддръжка на ПП „Пентана“; 38 726 лв. – миграция на данни към нова версия на на ПП „Пентана“ по договор с фирма „Логен“ ЕООД; 3 949 лв. - представляващи изплатени суми за преводачески услуги; 4 900 лв. – за консултантски услуги.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 71 487 лв., представляващи изплатени суми за командировки в страната, във връзка с проверки на място и работни срещи, финансирани по ЕСИФ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 30 552 лв., представляващи изплатени суми за командировки в чужбина във връзка с обучения, семинари и работни срещи, финансирани по ЕСИФ.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 102 лв., представляващи изплатени суми за застраховка на служители, командировани в чужбина.

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на 2 809 589 лв.

III. Дейност 149 „Други общи служби“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

Агенцията по обществени поръчки е бенефициент по ОП „Добро управление“ по проект №: BG05SFOP001 – 4.002 – 0008 с наименование „Финансиране на част от възнагражденията на служители на Агенция по обществени поръчки, във връзка с изпълнение на дейности по ЕСИФ“. Срокът на изпълнението на дейностите по проекта е до 31.12.2018 г.

Разходите към 31.12.2016 г. по отчетна група АОП на ОП „Добро управление“ са в размер на 178 908 лв. и са извършени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 144 549 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ – 107 493 лв., в т.ч. ДВПР – 14 738 лв.

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“ – 37 056 лв., за отчетено финансиране на част от възнагражденията на 41 броя служители.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“ – 2 821 лв. в т.ч.:

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 374 лв. - обезщетения по КТ за напуснали през 2016 г. служители.

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения“ – 2 447 лв. - представляващи изплатени обезщетения за временна неработоспособност, до три дни за сметка на работодателя.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ – 31 538 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 18 214 лв.

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 8 393 лв.

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” - 4 931 лв.



Към 31.12.2016 г. са отчетени средства по следните параграфи и подпараграфи:

§ 63-00 Трансфери между сметки за средствата от ЕС; §§ 63-01 „Получени трансфери” – 243 160 лв., получен трансфер за авансово финансиране по проекта.

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ ФУС:

/ГАЛИНА МЛАДЕНОВА/

Изготвил:

/Главен експерт ФВР: Нели Димитрова/

Съгласували:

/Началник на сектор ФВР: Светлана Костова/

/Началник отдел ФУС: Десислава Венкова/