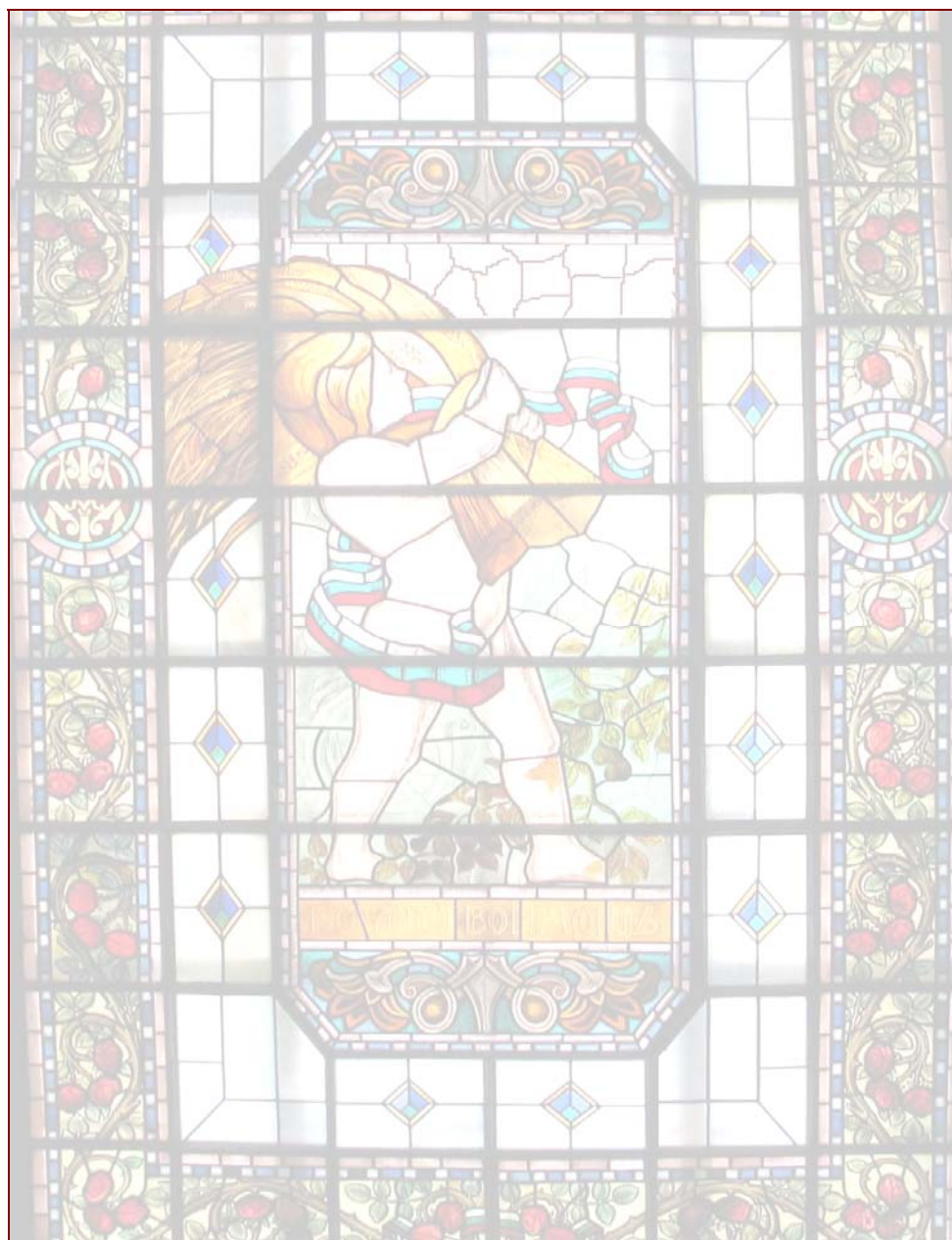


# МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



## ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ ЗА 2008 г. В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ

## **СЪДЪРЖАНИЕ**

<b>СЪДЪРЖАНИЕ</b> .....	<b>2</b>
<b>I. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА</b> .....	<b>3</b>
<b>ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ</b> .....	<b>3</b>
<b>ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ</b> .....	<b>4</b>
<b>ИЗТОЧНИЦИ НА ФИНАНСИРАНЕ</b> .....	<b>7</b>
<b>II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА</b> .....	<b>8</b>
<b>III. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКИТЕ</b> .....	<b>11</b>
<b>ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ</b> .....	<b>12</b>
<b>ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ</b> .....	<b>15</b>
<b>ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА</b> .....	<b>18</b>
<b>ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА</b> .....	<b>19</b>
<b>ДРУГИ ПРОГРАМИ</b> .....	<b>21</b>
<b>IV. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМИТЕ</b> .....	<b>22</b>
<b>ПРОГРАМА 1 “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ”</b> .....	<b>22</b>
<b>ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ”</b> .....	<b>57</b>
<b>ПРОГРАМА 3 „АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ”</b> .....	<b>67</b>
<b>ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕС”</b> .....	<b>86</b>
<b>ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)”</b> .....	<b>91</b>
<b>ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ”</b> .....	<b>100</b>
<b>ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА”</b> .....	<b>103</b>
<b>ПРОГРАМА 8 „РЕПУБЛИКАНСКА ПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА”</b> .....	<b>108</b>
<b>ПРОГРАМА 9 „АДМИНИСТРАЦИЯ”</b> .....	<b>117</b>

## I. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА

### ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ

За 2008 г. в бюджета на Министерството на финансите са планирани приходи в размер на 250 952 хил. лв. Общите приходи включват събираните от централната администрация приходи, както и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите.

В неданъчните приходи са включени приходи от концесионна дейност, приходи от ценни книжа събирани съгласно Тарифа № 12, държавни такси, глоби и санкции, приходи от помощи и дарения (за Агенция „Митници” и по програма „Фискалис” на Националната агенция за приходите), приходи от такси по Закона за пътищата, събирани от Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” (до месец септември включително), както и приходи и доходи от управление на собствеността.

Към 31.12.2008 г. са отчетени приходи в размер на 246 693 005 лв., като най-голям дял от тях имат приходите от държавни такси, които са в размер на 214 919 606 лв., следвани от приходите и доходите от собственост - 12 660 239 лв.

Реализираните приходи от глоби и санкции възлизат на 7 558 740 лв. и са реализирани основно от Агенция „Митници”, включващи постъпления от приходи от конфискувани стоки, парични средства във валута и други събрани чрез прилагането на митническия контрол и активните действия на митническите органи в борбата с митническите нарушения.

Приходите на министерството от концесионна дейност са в размер на 8 544 759 лв., а тези от помощи и дарения възлизат на 1 871 278 лв.

<b>ПРИХОДИ за периода 01.01.2008 г. до 31.12.2008 г.</b>	<b>Закон (в лева)</b>	<b>Уточнен план (в лева)</b>	<b>Отчет (в лева)</b>
<b>Общо приходи:</b>	<b>250 952 000</b>	<b>243 504 369</b>	<b>246 693 005</b>
<i>Данъчни приходи</i>			
<i>Неданъчни приходи</i>	<i>250 372 300</i>	<i>242 751 294</i>	<i>244 821 727</i>
Приходи и доходи от собственост	12 780 000	13 112 757	12 660 239
Държавни такси	222 400 800	214 295 704	214 919 606
Глоби, санкции и наказателни лихви	4 876 500	4 946 930	7 558 740
Други неданъчни приходи	3 865 000	4 090 738	5 144 093
Внесен ДДС и други данъци върху продажбите		- 145 561	- 4 055 476
Постъпления от продажба на нефинансови активи		726	49 766
Приходи от концесии	6 450 000	6 450 000	8 544 759
<i>Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми</i>	<i>579 700</i>	<i>753 075</i>	<i>1 871 278</i>

## ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ

Планираните общи разходи в програмния бюджет на министерството за 2008 г. възлизат на 1 105 742 457 лв. Те включват разходи за предоставяне на дефинираните по програмите продукти/услуги (ведомствени разходи) в размер на 474 491 850 лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети, фондове и сметки в размер на 631 250 607 лв. В администрираните разходи са включени основно разходи за държавни инвестиционни заеми на Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”, концесионна дейност, кредитна линия „Малки и средни предприятия”, разходи за списание „Бюджетът”, разходи по договори и арбитражни дела, разходи за отпечатване и контрол върху ценни книжа и жилищни компенсаторни записи.

Отчетените разходи към 31.12.2008 година са в размер на 766 172 274 лв., в т.ч. ведомствени разходи – 387 221 448 лв. и администрирани разходи 378 950 826 лв.

Във ведомствените разходи са отчетени средства за персонал, средства за издръжка на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите, ведомствени капиталови разходи. Освен това във ведомствените разходи са отчетени и разходите по държавни инвестиционни заеми по проект „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа – Втори етап и по проект за реформа в администрацията по приходите, заем от Световна банка на Националната агенция за приходите, разходите на Школата по публични финанси, средствата по техническата помощ, проектите по програма ФАР, Норвежка програма, разходите за модернизация на българската финансова администрация, абонаментът и поддръжката на ИО и ИСФУ.

В администрираните разходи на министерството са отчетени средства за държавни инвестиционни заеми на Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”, разходите за арбитражни дела, списание „Бюджетът”, жилищно компенсаторните записи, отпечатване и контрол върху ценни книжа, кредитна линия „Малки и средни предприятия”.

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)	(в лева)	(в лева)
<b>Общо разходи на ПРБК</b>	<b>1 105 742 457</b>	<b>829 144 367</b>	<b>766 172 274</b>
<b>Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"</b>	<b>69 464 313</b>	<b>65 750 457</b>	<b>33 852 011</b>
Програма "Бюджет и финансово управление"	47 312 653	44 578 886	23 410 792
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	22 151 660	21 171 571	10 441 219
<b>Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"</b>	<b>237 497 947</b>	<b>238 156 965</b>	<b>225 504 452</b>
Програма "Администриране на държавни приходи"	237 497 947	238 156 965	225 504 452
<b>Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"</b>	<b>83 340 190</b>	<b>65 061 785</b>	<b>56 748 512</b>
Програма "Интегриране на финансовата система и финансовото разузнаване"	1 522 200	689 872	675 556
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	80 361 690	62 480 913	54 185 832
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 456 300	1 891 000	1 887 124

<b>Политика "Управление на дълга"</b>	<b>1 611 600</b>	<b>1 493 680</b>	<b>1 492 911</b>
Програма "Управление на ликвидността"	1 611 600	1 493 680	1 492 911
<b>Други програми</b>	<b>649 842 407</b>	<b>392 444 684</b>	<b>392 444 684</b>
Програма "Републиканска пътна инфраструктура"	649 842 407	392 444 684	392 444 684
<b>Програма Администрация</b>	<b>63 986 000</b>	<b>66 236 796</b>	<b>56 129 704</b>

ПРОГРАМИ на Министерство на финансите за 01.01.2008 г. - 31.12.2008 г.  (в лева)	Общо консолидирани разходи, обхванати в програмния и ориентиран към резултатите бюджет	Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки	Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
<b>Обща сума на разходите</b>	<b>766 172 274</b>	<b>387 221 448</b>	<b>362 490 370</b>	<b>24 731 078</b>	<b>378 950 826</b>	<b>363 429 540</b>	<b>15 521 286</b>
<b>Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"</b>	<b>33 852 011</b>	<b>31 648 390</b>	<b>21 634 021</b>	<b>10 014 369</b>	<b>2 203 621</b>	<b>2 203 621</b>	<b>0</b>
Програма "Бюджет и финансово управление"	23 410 792	23 366 717	14 091 817	9 274 900	44 075	44 075	0
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	10 441 219	8 281 673	7 542 204	739 469	2 159 546	2 159 546	0
<b>Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"</b>	<b>225 504 452</b>	<b>225 504 452</b>	<b>222 478 939</b>	<b>3 025 513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Програма "Администриране на държавни приходи"	225 504 452	225 504 452	222 478 939	3 025 513	0	0	0
<b>Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"</b>	<b>56 748 512</b>	<b>56 748 512</b>	<b>45 501 695</b>	<b>11 246 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Програма "Интегриране на финансовата система и финансовото разузнаване"	675 556	675 556	675 556	0	0	0	0
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	54 185 832	54 185 832	42 939 015	11 246 817	0	0	0
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 887 124	1 887 124	1 887 124	0	0	0	0
<b>Политика "Управление на дълга"</b>	<b>1 492 911</b>	<b>1 492 911</b>	<b>1 492 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Програма "Управление на ликвидността"	1 492 911	1 492 911	1 492 911	0	0	0	0
<b>Други програми</b>	<b>392 444 684</b>	<b>24 011 307</b>	<b>24 011 307</b>	<b>0</b>	<b>368 433 377</b>	<b>352 912 091</b>	<b>15 521 286</b>
Програма "Републиканска пътна инфраструктура"	392 444 684	24 011 307	24 011 307	0	368 433 377	352 912 091	15 521 286
<b>Програма Администрация</b>	<b>56 129 704</b>	<b>47 815 876</b>	<b>47 371 497</b>	<b>444 379</b>	<b>8 313 828</b>	<b>8 313 828</b>	<b>0</b>

## ИЗТОЧНИЦИ НА ФИНАНСИРАНЕ

Източници на финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния и ориентиран към резултатите бюджет	Закон (в лева)	Уточнен план (в лева)	Отчет (в лева)
<b>Общо разходи:</b>	1 105 742 457	829 144 367	766 172 274
<b>Общо финансиране на разходите:</b>	1 105 742 457	829 144 367	766 172 274
<i>Собствени приходи</i>	250 952 000	243 504 369	246 693 005
<i>Субсидия от републиканския бюджет</i>	322 392 200	532 242 215	491 568 009
<i>Фондове на ЕС</i>	116 058 569	52 558 700	32 766 846
<i>Съфинансиране от НФ</i>	31 005 625	9 810 648	7 485 518
<i>Заеми</i>	147 297 200	<b>42 015 593</b>	<b>42 015 593</b>
<i>Заеми субсидия</i>	167 290 663	52 998 501	52 897 828
<i>Получени трансфери между бюджетни сметки</i>	70 746 200	70 979 418	68 978 777
<i>Друго финансиране по бюджета на МФ</i>		-174 965 077	-176 233 302

## II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА

През 2008 г. в организационната структура на системата на Министерството на финансите настъпиха следните промени:

Във връзка с влизането в сила от 1 януари 2008 г. на Закона за Държавна агенция „Национална сигурност“ беше извършено предвиденото преминаване на активите, пасивите, архива, личния състав и другите права и задължения от Агенцията за финансово разузнаване към Държавна агенция „Национална сигурност“. В резултат на правоприемството Агенцията за финансово разузнаване преустанови съществуването си като второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите, с което числеността на персонала в системата на министерството беше намалена с 42 щатни бройки.

В изпълнение на § 23 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2008 г. с Постановление № 152 на Министерския съвет от 2008 г. за изменение и допълнение на нормативни актове на Министерския съвет числеността на персонала беше намалена с 425 щатни бройки, разпределени, както следва:

- в Министерството на финансите – 39 щатни бройки;
- в Агенция „Митници” - 63 щатни бройки;
- в Агенцията за държавна финансова инспекция – 23 щатни бройки;
- в Изпълнителната агенция за икономически анализи и прогнози – 8 щатни бройки;
- в Агенцията за държавни вземания – 39 щатни бройки;
- в Държавната комисия по хазарта – 6 щатни бройки;
- във Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” – 310 щатни бройки.

Въпреки предвиденото в чл. 52 от Постановление № 15 на Министерския съвет от 2008 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2008 г. изключване на Агенция „Митници” от обхвата на § 23 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2008 г., с оглед извършен функционален анализ на дейностите, осъществявани от митническата администрация в условията на членство на страната ни в Европейския съюз, в Постановление № 152 на Министерския съвет от 2008 г. беше регламентирано намаляване числеността на персонала на агенцията с 63 щатни бройки.

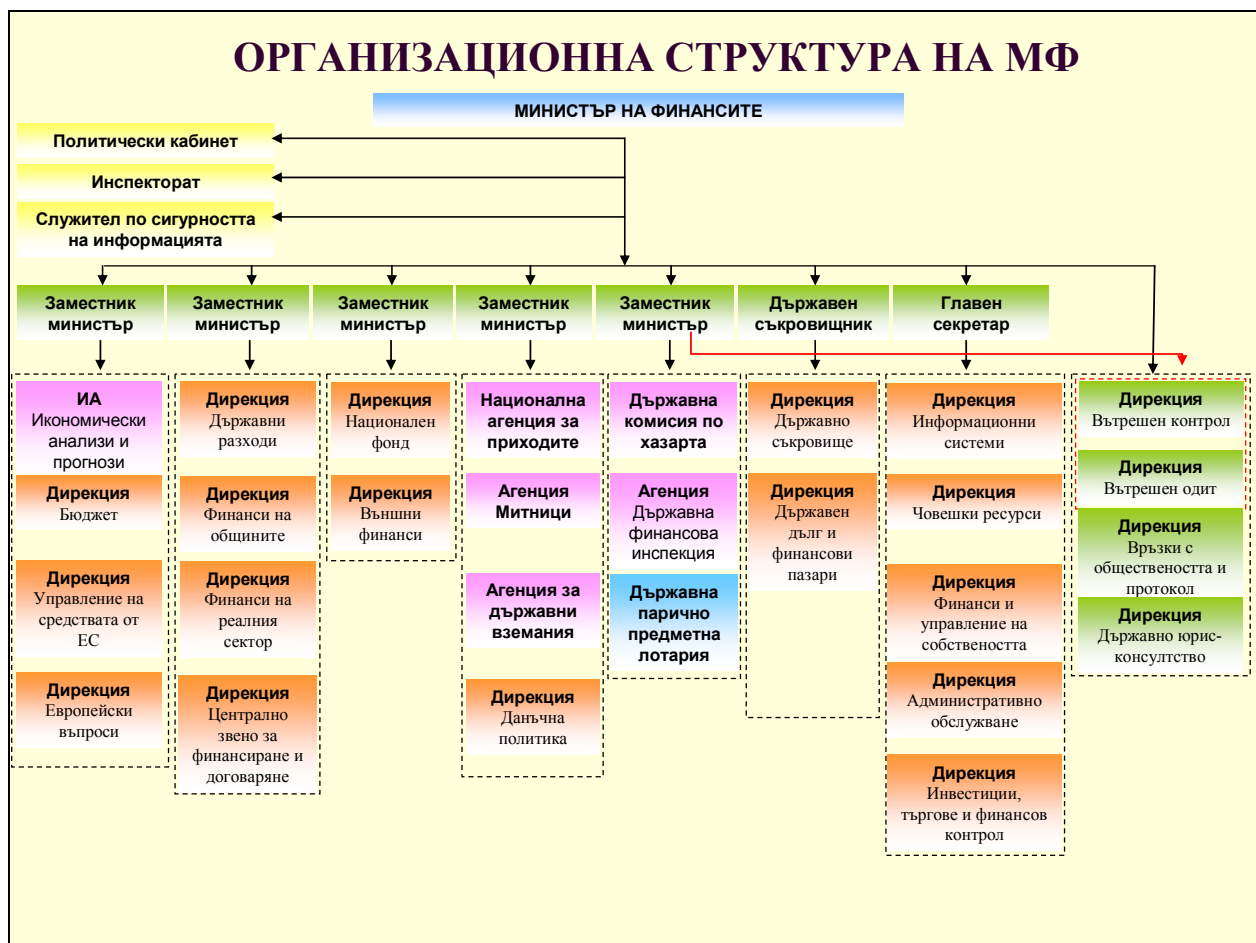
Наред с горепосоченото намаляване на числеността, в Постановление № 152 на Министерския съвет от 2008 г. беше регламентирано и разкриване на допълнителни 69 щатни бройки в администрацията на Министерството на финансите във връзка с изпълнението на препоръки на Европейската комисия, дадени по отношение на специализираните звена, които изпълняват функции по финансово управление, одит, сертифициране и контрол на средствата от Европейския съюз. Тези щатни бройки са разпределени, както следва:

- в дирекция „Национален фонд” – 35 щатни бройки;
- в дирекция „Управление на средствата от Европейския съюз” – 8 щатни бройки;
- в дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне” – 13 щатни бройки;
- в дирекция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 10 щатни бройки;
- в дирекция „Връзки с обществеността и протокол” – 3 щатни бройки.



Във връзка с влизането в сила от 5 август 2008 г. на измененията и допълненията на Закона за пътищата, беше извършено предвиденото в закона преобразуване на Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” в Национална агенция „Пътна инфраструктура” със съответното преминаване на активите, пасивите, правата, задълженията и персонала. В резултат на правоприемството Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” преустанови съществуването си като второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите, с което числеността на персонала в системата на Министерството на финансите беше намалена с 2 272 щатни бройки.

С оглед направените промени общата численост на персонала в системата на министерството към 31.12.2008 г. е 13 109 щ. бр., разпределена в следната организационна структура:



Към 31.12.2008 г. министерството се състои от централна администрация (с численост на персонала 703 щатни бройки) и 6 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити с численост на персонала, както следва:

- Национална агенция за приходите – 7 976 щ. бр.
- Агенция „Митници” – 3 705 щ. бр.
- Агенция за държавна финансова инспекция - 166 щ. бр.
- Изпълнителна агенция за икономически анализи и прогнози - 57 щ. бр.

- Държавна комисия по хазарта - 44 щ. бр.
- Агенция за държавни вземания - 458 щ. бр.

През 2008 г. в системата на министерството продължи изпълнението на проекти и дейности, насочени към повишаване капацитета, потенциала и мотивацията на служителите съгласно Стратегията за развитие на човешките ресурси в Министерството на финансите за периода 2007-2011 година и Програмата за задържане на служителите на Министерството на финансите.

Министерството изпълнява целите и насоките, очертани в одобрената от правителството през юли 2006 г. Стратегия за управление на човешките ресурси в държавната администрация 2006-2013.

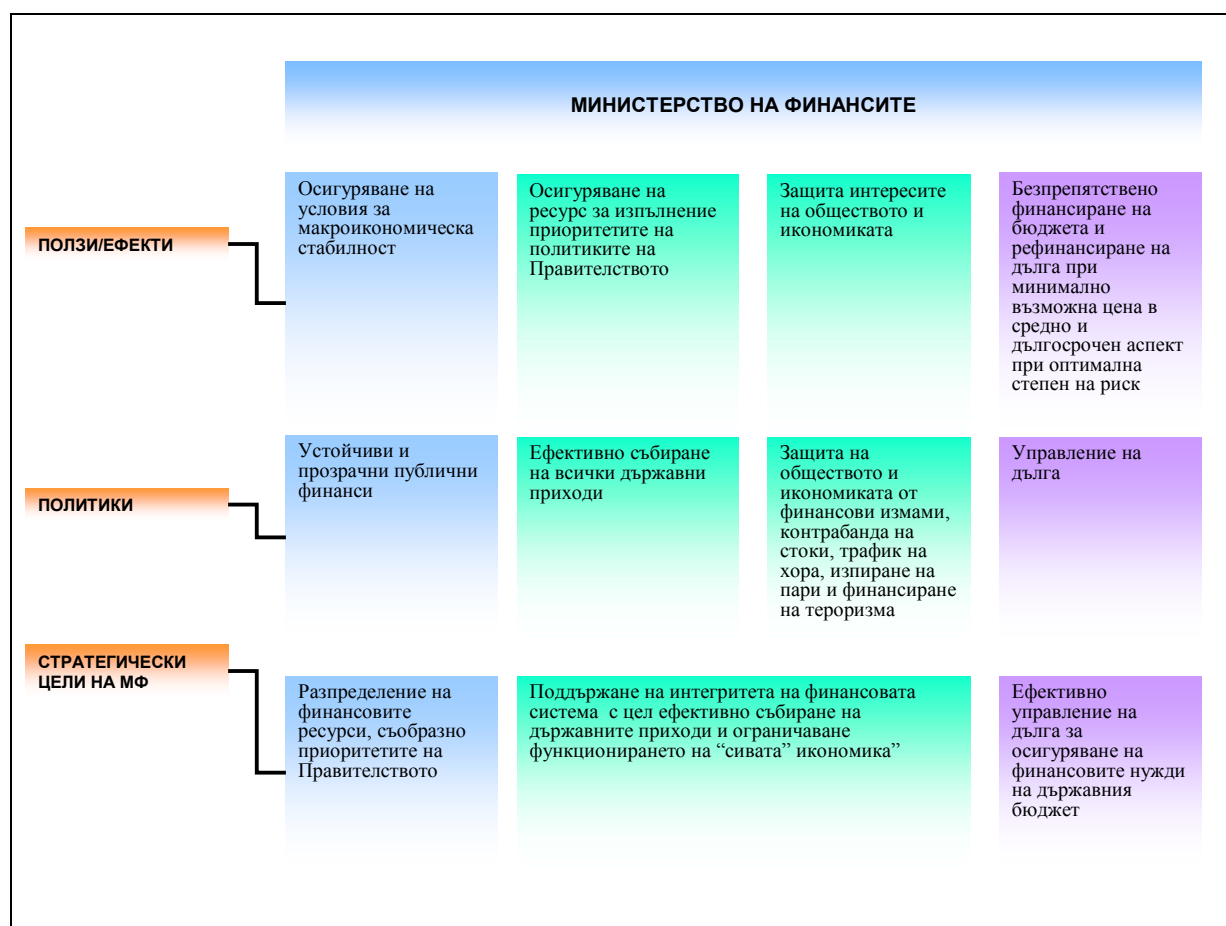
Членството на страната в ЕС има пряко отражение върху структурата на митническата администрация, поради закриването на гранични митнически учреждения със съседни страни-членки на ЕС, както и поради обстоятелството, че стоките, обект на търговия с останалите страни-членки на ЕС няма да бъдат подлагани на какъвто и да е митнически контрол. Продължават усилията свързани с организационното развитие в някои области от дейността на митническата администрация като: администриране и контрол върху акцизите, прилагане на мерките на общата селскостопанска политика (ОСП) на ЕС, взаимодействие с информационните системи на ЕС и други.

Министерството на финансите ще продължи да планира своите дейности и ангажименти, съобразно изпълнението на резултатите и ключовите за организацията фактори за успех.

### III. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКИТЕ

Министерство на финансите допринася за поддържането на устойчив икономически растеж и ефективно управление на ограничените финансови ресурси в изпълнение на заложените в Управленската програма на правителството приоритети. Министърът на финансите разполага със съответната компетентност и носи отговорност във връзка с разработването и внасянето за обсъждане от правителството на предложения за развитието на бюджетната, данъчната и митническата политики, политиките за финансово управление и контрол и управление на дълга, както и сценарии за тенденциите в основните макроикономически параметри.

Функциите на министерството, свързани с изпълнението на фискалните, финансовите и бюджетни цели на правителството, са представени в програмния бюджет на министерството в рамките на четири политики. За всяка една от тях е дефинирана съответната стратегическа цел и идентифицирана полза/ефект за обществото.



В рамките на разглеждания в този формат отчет министерството представя усилията, които положи през 2008 г. по отношение мониторинга, анализа и съветването на правителството, както и инструментите, които то използва с цел повишаване ефективността на процеса на работа и по-ефективното и ефикасно постигане на преследваните от него резултати.

## **ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ**

Политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси и през 2008 г. беше фокусирана към поддържане на макроикономическата стабилност, стимулиране на конкурентоспособността на икономиката и качеството на социалните системи за подобряване на стандарта на живот. Специално внимание беше обърнато на преодоляването на макроикономическите предизвикателства – висока инфлация и дефицит по текущата сметка. В условията на световна финансова криза и очаквания за рецесия в икономиките на основни търговски партньори, бяха предприети редица мерки за противодействие на евентуални негативни ефекти от тази криза върху българската икономика. Същевременно, провежданата фискална политика ще продължи да се съобразява с препоръките на Европейската комисия и Международния валутен фонд за дългосрочна устойчивост на публичните финанси.

Основните усилия на министерството продължиха да са насочени към поддържането на положителна бюджетна позиция и на значителен фискален резерв осигуряване на адекватен буфер и възможност за реакция в случай на неблагоприятен сценарий за икономическото развитие, предвид дисбалансите в световната икономика и повишените външни рискове, свързани с финансовата нестабилност на международните пазари.

Редуцирани са рисковете за фискалната устойчивост, свързани с обслужване задълженията на страната, предвид относително ниското ниво на консолидирания държавен дълг (около 15% от БВП към края на 2008 г.) и балансираната валутна и лихвена структура на дълга.

Ревизията на макроикономическата рамка и прогнозите за растежа в средносрочен период бяха наложени изцяло от влошаващата се външна среда в резултат на финансовата криза.

В резултат на продължаващите реформи в областта на управлението на бюджета и направените изменения и допълнения в Закона за устройството на държавния бюджет беше усъвършенствана и оптимизирана бюджетната процедура за 2009 г. в посока на:

- Спазване на основни правила при изпълнение на етапите на бюджетната процедура
- Одобряване от Министерския съвет на средносрочна фискална рамка и основни допускания за средносрочен период
- Разработване на тригодишна бюджетна прогноза и приемане на разходни тавани по ПРБК
- Обсъждане и приемане на приоритетите на политиките от колективните органи/колегиумите
- Съобразяване на политиките с поетите ангажименти в стратегическите документи на правителството
- Съобразяване на СФР и ТБП с Конвергентната програма
- Предварително съгласуване и обсъждане на решенията по основните етапи от бюджетната процедура с НСТС, НСОРБ, неправителствени организации и др.

Във връзка с прилагането на чл. 35, ал. 4 от Закона за устройството на държания бюджет правителството предложи на парламента за одобрение прозрачно и балансирано разпределение на допълнителни бюджетни кредити за сметка на преизпълнението на приходите по консолидираната фискална програма, при спазване на заложените фискални цели, за финансиране на приоритети и мерки на министерствата и държавните агенции, разпределени в рамките на политиките им, одобрени със закона за държавния бюджет за 2008 г.

Разработените в края на 2008 г. политики и мерките заложи в Бюджет 2009 за ограничаване на отражението на световната финансова криза върху икономиката на страната включват:

- ⇒ поддържане на положително салдо по консолидираната фискална програма от 3% от БВП, което ще служи за буфер срещу евентуално неизпълнение на приходната част;
- ⇒ ограничаване на максималното равнище на разходите, които се преразпределят през бюджета в размер до 40% от БВП;
- ⇒ залагане на 90 процентен буфер за ограничаване на нелихвените разходи и трансферите от републиканския бюджет;
- ⇒ възможност за допълнително ограничаване на нелихвените разходи и трансфери по републиканския бюджет, в случай че неизпълнението на приходите по консолидираната фискална програма е в размер, който може да доведе до отрицателно бюджетно салдо по консолидираната фискална програма;
- ⇒ намаляване на минималния размер на фискалния резерв с оглед на нестабилната макроикономическа среда през 2009 г.

Бюджет 2009 г. бе подготвен в коренно различна международна икономическа и финансова среда в сравнение с предишните бюджети. В условията на увеличена нестабилност на международните финансови пазари, влошаващи се оценки за икономическите показатели на основните ни търговски партньори и несигурност относно степента на тяхното въздействие върху икономиката на България основните рискове пред българската икономика идват по линия на намаляване растежа на износа и на притока на чуждестранни финансови потоци, които ще се отразят на общия икономически растеж. Динамичната ситуация затрудни прогнозите за развитието на българската икономика, поради което в Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2009 г. бяха засилени част от предвидените фискални мерки и буфери, като актуализацията на бюджетните прогнози и антикризисните пакети от мерки са отворени и с възможност да се развиват или коригират във всеки един момент.

Пакетът от мерки срещу ефектите от кризата в бюджета за 2009 година е в синхрон с мерките, които предприемат останалите държави-членки. Същото важи и за решенията, предложени от Българската народна банка.

Основните принципи на които се базира формулирането на мерките са:

- ⇒ запазване на финансовата и банковата стабилност с цел стимулиране на икономиката и поддържане на инвестиционната активност;
- ⇒ активна икономическа политика на държавата, насочена към максимално запазване гъвкавостта на икономиката, и предпазване от изкривяване на пазара и конкурентната среда.

В Бюджет 2009 са заложили редица мерки и буфери за смекчаване на вероятните последици от финансовата криза, групирани в три основни направления – „Икономическа активност”, „Пазарна гъвкавост” и „Гъвкавост на социалните мрежи”.

Предвид несигурността във връзка със световната икономическа и финансова криза бе вграден допълнителен елемент на гъвкавост при управлението на бюджетните разходи, който да не допусне евентуално влошаване на бюджетния баланс в сравнение с планираното ниво, чрез залагане на мерки за коригиране на месечните лимити, когато това се налага от неизпълнение на приходите по републиканския бюджет.

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2009 г. се запази практиката министърът на финансите да извършва едновременно с корекциите по реда на Закона за устройството на държавния бюджет и корекции на утвърдените от Министерския съвет бюджети по програми. Министърът на финансите може да дава съгласие за вътрешни компенсирани промени между одобрените разходи по бюджетите за 2009 г. по политики, по други програми, непопадащи в рамките на провежданите политики, и по програма „Администрация”.

През изтеклата година министерството завърши етапа на включване в процеса на програмно и ориентирано към резултатите бюджетирание на министерствата и държавните агенции – ПРБК. Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2009 г. Народното събрание утвърди разходите на Министерския съвет, на министерствата, на Държавната агенция за младежта и спорта, на Държавната агенция за информационни технологии и съобщения, на Държавната агенция по горите, на Държавната агенция по туризъм, на Държавната агенция „Национална сигурност” и на Националната агенция „Пътна инфраструктура” по политики, по други програми, непопадащи в рамките на провежданите политики, и по програма "Администрация" съгласно отделно приложение. Със същият акт беше утвърден и бюджетът на Народното събрание за 2009 г., включително с разходи по функционални области/програми.

В изпълнение на решението на Министерски съвет за бюджетната процедура, Министерство на финансите публикува на интернет страницата си одобрените пакети от документи по средносрочната фискална рамка и основните допускания, тригодишната бюджетна прогноза, таваните на разходите по ПРБК, актуализираната Стратегия за управление на държавния дълг и законопроекта за държавния бюджет.

## **ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ**

Провежданата мащабна данъчна реформа през последните години е насочена към постигането на опростеност и устойчивост на данъчната система с цел насърчаване развитието на бизнеса, повишаване на събираемостта на данъците и свиване на сивата икономика.

Стратегията на правителството за стимулиране на бизнеса и частната инициатива, намира израз в последователното намаляване на основните преки данъци и изместването на данъчната тежест от преките към косвените данъци. Новите моменти по отношение на данъчна политика през 2008 г. бяха следните:

- ⇒ В Закона за корпоративното подоходно облагане бяха запазени ниските ставки на корпоративния данък от 10% и на данъка върху дивидентите от 7%;
- ⇒ В Закона за данъците върху доходите на физическите лица се въведе единна ставка за облагане доходите на физическите лица от 10%, с изключение на доходите от стопанска дейност на едноличните търговци, където ставката е 15%, и се премахна необлагаемият минимум;
- ⇒ През 2008 г. облагането с патентен данък по ЗДДФЛ премина към облагане по реда на ЗМДТ;
- ⇒ Чрез промените в Закона за акцизите и данъчните складове и съгласно договорените с Европейската комисия преходни периоди, с оглед достигане на минималните за общността нива на акцизните ставки се увеличиха ставките на цигарите, горивата, електрическата енергия, въведе се намалена ставка за смеси на безоловен бензин и биоетанол и смеси на дизел и биодизел, премахна се акцизната ставка за кафето;
- ⇒ В контекста на стратегическия процес на финансова децентрализация, с нарастване на ангажиментите и отговорностите на общините, централната администрация вече няма правомощия и ангажименти по събиране и администрирането на местните приходи и това беше осигурено чрез промените в ЗДДФЛ и Закона за местните данъци и такси.
- ⇒ Осигурителните вноски също бяха намалени за последните няколко години с общо 9 процентни пункта. Тези по-благоприятни осигурителни ставки бяха запазени и през 2008 г., когато се проявиха в по-голяма степен фискалните ефекти от тези промени - постъпленията от осигурителни вноски нараснаха и превишиха значително разчета за годината поради ръста на осигурителния доход, ръста на заетостта и ръста на икономиката като цяло.

Реализираните приходи в държавния бюджет през годината са в съответствие с цялостната данъчна стратегия на правителството, промените в данъчните закони, както и с актуалните икономически макропоказатели за 2008 г., в т.ч. обема на БВП и курса на долара, промените в обемите и структурата на вноса, вътрешното потребление, приключването на процеса на приватизация, и други. Задълбочаването на финансовата криза в САЩ и нейното бързо разрастване в глобалната световна икономика оказаха своето влияние и у нас. През годината се наблюдаваше движение в огромни амплитуди на цените на основните суровини (нефт, нефтени продукти и горива, метали) - след рекордните нива към края на първото полугодие през втората половина на годината те

се върнаха на равнищата си от преди няколко години. На фона на тази нестабилна международна среда, икономиката на България остана стабилна, но възникнаха и някои неблагоприятни фискални ефекти (най-вече при приходите от ДДС).

Разразилата се буря на финансовите пазари към края на третото тримесечие и сривът на цените на стоковите пазари до нива от преди няколко години доведоха през последните месеци до спад в постъпленията от ДДС под отчетените за 2007 г. Отчетните данни към края на годината са за неизпълнение на разчета по ДДС с около 8.6% или 704.7 млн. лв. под планираните. Това неизпълнение, обаче, не бива да се обвързва единствено със свиване на цени и потребление. При анализа следва да бъдат взети предвид и направените по-оптимистични и напрегнати допускания при изготвянето на разчетите за 2008 г., които бяха за номинален ръст на приходите от ДДС спрямо разчета за 2007 г. с повече от 21.2%. За сравнение, заложеният ръст за 2007 г. спрямо разчета за 2006 г. беше 14.8% , а ръстът на фактическите постъпления -13.3%. Отчетеният номинален ръст за 2008 г. е съизмерим - 13.4%.

От друга страна, в групата на косвените данъци приходите от акцизи и от мита са значително над разчетите по ЗДБРБ за 2008 г., с което компенсират частично неизпълнението на приходите от ДДС. Като цяло, изпълнението на постъпленията в групата на косвените данъци за годината възлиза на 96.5% от планираните, което е с около 425.0 млн. лв. под разчета.

В групата на преките данъци направените допускания при изготвянето на разчета за годината също бяха много напрегнати, като отчетеното изпълнение при корпоративните данъци е близко до разчета за годината (98.5%), докато постъпленията от ДДФЛ са с около 220 млн. лв. по-малко (90% спрямо планираните). Ако разгледаме постъпленията от корпоративни данъци като относителен дял в БВП за последните три години, ясно се откроява тенденция на нарастване на постъпленията – корпоративните данъци за 2006 г. при ставка от 15% представляват 2.7% от БВП, за 2007 г. при 10%-на ставка – 3.2% от БВП, а за 2008 г. при запазване на ниската ставка от предходната година – 3.4%. Отчетените приходи от корпоративни данъци за 2008 г. са близки до разчета и се отклоняват незначително от направените допускания единствено през последните два месеца на годината, когато много от фирмите намалиха размера на авансовите вноски за финансовата 2008 г. поради очаквано по-слабо представяне за годината и, съответно, по-ниска печалба.

Неизпълнението в групата на преките данъци е свързано, основно, с изоставането при постъпленията от данъците върху доходите на физическите лица. Причините, довели до това са, преди всичко, изключително напрегнатия разчет за 2008 г. (със 744 млн. лв. повече или прогнозиран ръст на постъпленията от 34% спрямо разчета за предходната). Номиналният ръст на отчетените приходи през 2008 г. спрямо тези за 2007 г. е около 9% - със 162 млн. лв. повече, въпреки, че при равни други условия (брой заети, СРЗ, лични осигурителни вноски), бюджетният ефект от въвеждането на пропорционалното облагане на доходите би следвало да е загуба от 350 млн.лв. Фактически, такава загуба не е отчетена, което се дължи на значителния ръст на работните заплати в частния сектор, ръста на наетите лица, липсата на необлагаем минимум, отпадането на някои данъчни облекчения, изсветляване на доходите и др. От друга страна, за по-ниския от предвидения темп на нарастване допринесе и по-малкият размер на коледните бонуси към заплатите за месец декември 2008 г., по-високият размер на възстановеният надвнесен данък при годишното изравняване, както и по-ниските постъпления от окончателния годишен (патентен) данък и др.



В частта на данъчните приходи, освен при акцизите митата, имуществените данъци и др. данъци по ЗКПО, значително преизпълнение на разчета за годината се отчита и в частта на приходите от социалноосигурителни и здравноосигурителни вноски, където са постъпили с 593 млн. лв. повече или изпълнението спрямо разчета е 112.4%. След решителното намаление на осигурителните вноски с 6 процентни пункта през 2006 г., през октомври 2007 г. те бяха намалени допълнително с нови 3 процентни пункта, което бе поредната стъпка към намаление на данъчното и осигурителното бреме. Пониските ставки бяха запазени и през 2008 г. с цел стимулиране на заетостта и повишаване на разполагаемия доход, като заедно с това се оказва натиск за „изсветляване” на недекларираните доходи на заетите в сивата икономика. Намаляването на осигурителната тежест бе и сред приоритетните искания на бизнеса, което се свързва и с насърчаването на икономическата активност.

Основният извод, който може да се направи при анализа на постъпленията от данъци и осигурителни вноски за 2008 г., е че изоставането при някой от данъците (ДДС, ДДФЛ, корпоративен данък) е компенсирано с преизпълнението при други данъци (акцизите митата, имуществените данъци и др. данъци по ЗКПО) и при осигурителните вноски, с което общото изпълнение на данъчните приходи за 2008 г. е много близко до разчетените постъпления за годината – 100.0% или с едва 9.8 млн. лв. под планираното със ЗДБРБ за 2008 година.

При неданъчните приходи също е налице значително преизпълнение, което се дължи на по-високите от планираните неданъчни постъпления по бюджетите на министерствата и ведомствата, на значителните еднократни постъпления по републиканския бюджет от лихви във връзка с уреждането на дълга на Република Ирак към България и по-високата вноска от БНБ от превишението на приходите над разходите. Постъпилите неданъчни приходи превишават разчета за годината с около 892.9 млн. лв., като изпълнението спрямо разчета е 128.7%.

При анализа на приходната страна на консолидираната фискална програма се открояват и значителното неизпълнение на разчетите при постъпленията от помощи – общите постъпления от помощи по КФП възлизат на около 1 140 млн. лв., което представлява изпълнение от 60% спрямо разчета. Това неизпълнение е свързано с временното спиране на плащанията от страна на ЕК по някои от мерките по предприсъединителните инструменти на ЕС. Постъпленията по предприсъединителните инструменти, Структурните и Кохезионния фондове и средствата за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение, както и средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за рибарство (управлявани от РА към ДФ „Земеделие” и подобряване (улесняване) бюджетните парични потоци за годината възлизат на около 1.7% от БВП.

Общо събраните приходи и помощи по консолидирания бюджет за 2008 г. са в размер на 27 317.0 млн. лв., което представляват 41.1% от прогнозния БВП срещу 42.6% от БВП за 2007 г. Спрямо планираните постъпления в разчетите към ЗДБРБ за 2008 г. изпълнението на приходите 100.5% или с 124.7 млн. лв. над планираните за годината.

## **ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА**

Приоритетите и целите на митническата администрация продължиха да бъдат насочени основно към опазването на сигурността и реда, живота и здравето на обществото, както и на околната среда. Тя има ключова роля в защитата на обществото чрез прилагането на ограничения и забрани по вноса, износа и транзита, както и в борбата срещу митническите и валутни нарушения и престъпления, контрабандата и незаконния трафик на наркотици. Нейна основна функция е събирането на митни сборове и други държавни вземания по компетентност. Българската митническа администрация съдейства за опазване на културното наследство и за защита правата върху интелектуалната собственост.

Отчитайки съвременните условия и решаващата роля на страната ни като външна граница на ЕС, стремежът на митническата администрация бе да става все по-ефективна, икономична и ефикасна, като тя се променя така, че да осигури изпълнението както на националната политика в областта на митническата дейност и на акцизите, така и на политиките на ЕС в тази област.

През 2008 г. митническата администрация продължи да осигурява в рамките на своята компетентност финансов ресурс за обезпечаване на приходната част на държавния бюджет, както и на традиционните собствени ресурси за бюджета на ЕС. Във връзка с това тя развиваше политиката в областта на митническия надзор и контрол и контрола върху акцизите и чрез осъществяването на нефискални функции, произтичащи както от националното законодателство, така и от законодателството на ЕС.

Основната дейност на Държавната комисия по хазарта е свързана с условията и реда за организиране на хазартни игри и за участие в тях, както и контрол върху тези дейности.

Основните цели на Държавната комисия по хазарта бяха свързани с предотвратяване на случаите на организирането на хазартни игри без разрешение, с изработване на нови методики за по-ефективни проверки и проучване на подадените искания за организиране и провеждане на хазартни игри, относно разкриване на случаи за изпиране на пари, с провеждане на по-задълбочен финансов контрол върху организаторите на хазартни игри на територията на страната, относно превенцията срещу възможни финансови измами на организаторите спрямо играещите в хазартните обекти, както и с реализиране на Европейските практики в областта на хазартната дейност.

В рамките на тази политика стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството преследва с изпълнението на Програма 4 „Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС”, Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)” и Програма 6 „Контрол върху изпълнението и провеждането на хазартни игри”.

## ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА

Осъществяваната през 2008 г. политика по управление на държавния дълг беше изцяло съобразена с набелязаните в Стратегията за управление на държавния дълг за периода 2006 – 2008 г. цели и предвидения за тяхното реализиране инструментариум и беше насочена изцяло към поддържане равнището на държавния и държавногарантирания дълг в количествено и качествено изражение, гарантиращо фискална устойчивост и изпълнение на критериите от Маастрихт.

Към края на месец декември номиналният размер на държавния дълг възлиза на 4 841.6 млн. евро, от който вътрешен – 1 571.3 млн. евро и външен – 3 270.2 млн. евро. В номинално изражение дългът бележи намаление приблизително с 321.2 млн. евро, в сравнение с нивото, регистрирано в края на предходната година.

Съотношението на държавния дълг/БВП е 14.3%, като намалението е в размер на 3.6 процентни пункта спрямо края на предходната година. Стойностите за вътрешния държавен дълг и външния държавен дълг са съответно 4.6% и 9.7%.

В структурата на дълга относителният дял на вътрешния държавен дълг е 32.5%, а на външния държавен дълг – 67.5% .

Лихвената структура на държавния дълг отбелязва отново положителни промени като съотношението между задълженията с плаващи и с фиксирани лихви е съответно 21.1% към 78.9% (26.8% към 73.2% към края на 2007г.). Увеличението на частта на дълга с фиксирани лихвени купони в края на отчетния период е основно в резултат на доминантното емитиране на вътрешния пазар на инструменти с фиксирани лихви и предплащания на дълг с плаващи такива.

По отношение на валутната структура продължиха тенденциите за промяна във валутната структура в посока увеличаване на дела на деноминирания в национална валута дълг. В сравнение с края на 2007 г., дългът в лева нарасна с около 0.5 процентни пункта и достигна 24.6%, а този в евро е с дял от 50.9% (при 52.0 % към края на 2007 г.) като това намаление е за сметка на увеличението на пропорционалните съотношения на останалите валути. Частта на дълга деноминиран в щатски долари нарасна с около 1.6 процентни пункта и достигна до 21.3%, а този в други валути намаля от 3.0% до 3.1%. Отчетената промяна във валутната експозиция на държавните задължения е резултат от емитирането на вътрешния пазар на държавни ценни книжа в лева, извършване на предплащания и редовни амортизации на дълг по предварително договорени с външните кредитори схеми.

В структурата на дълга по видове кредитори с най-голям относителен дял е статията „Облигации” (глобални и еврооблигации) – 35.9%, следван от „Вътрешния дълг” (ДЦК) – 32.5%, „Световна банка” – 11.9%, и „Държавно инвестиционни заеми” – 15.6%.

В номинално изражение размерът на държавногарантирания дълг отбеляза увеличение като достигна стойности от 623.4 млн. евро. Увеличението на дълга се дължи на извършени планирани усвоявания по заеми, за които е издадена държавна гаранция. Съотношението държавногарантиран дълг/БВП е 1.8%.

Състоянието на лихвената структура на държавногарантирания дълг към края на годината също търпи промени – дългът с фиксирани лихви е 48.6%, а дългът с плаващи лихви – 51.4%. Последваща промяна отбелязва и състоянието на валутната структура на държавногарантирания дълг. Делът на държавногарантирания дълг в евро е 48.7%, дългът в щатски долари е 10.2%, а този в други валути – 41.1%.

Извършените плащания по държавния дълг от началото на настоящата година възлизат на 1 912.7 млн. лв., от които по вътрешния – 581.3 млн. лв. и по външния – 1 331.4 млн.лв. С най-голям относителен дял при плащанията през отчетния период са тези към Световна банка и по вътрешния държавен дълг.

Валутната композиция на извършените плащания по дълга от началото на годината регистрира превес на плащанията в евро – 1 094.0 млн. лв., следвани от тези в лева - 557.0 млн. лв. Плащанията в щатски долари са общо 176.6 млн. лв.

През изминалата година, показателя лихвени разходи за обслужване на дълга/бюджетни разходи намаляха до 2.4%, при 2.9% в края на 2007 г. През разглеждания период показателя лихвени разходи за обслужване на дълга/БВП възлиза на 0.9% и бележи намаление от 0.2 процентни пункта.

В рамките на тази политика стратегическата цел за ефективно и ефикасно управление на дълга за осигуряване на финансовите нужди на страната министерството преследва с изпълнението на Програма 7 “Управление на ликвидността”.

## **ДРУГИ ПРОГРАМИ**

Министерство на финансите дефинира област „Други програми”, в която до 30.09.2008 г. попадаха дейностите изпълнявани в рамките на Програма „Републиканска пътна инфраструктура” изпълнявана от Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”, като второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите.

## IV. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМИТЕ

### Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

#### *Цели на програмата*

С изпълнение на дейностите по програмата министерството продължи поддържането на стабилни публични финанси и ефективно разпределение на ограничените публични ресурси. Изпълняваната цел отговаря на икономическите приоритети на правителството за поддържане на фискална устойчивост и създаване на условия за икономически растеж.

Фискалната политика продължи да ограничава външните и вътрешни рискове, в т.ч. високото равнище на дефицита по текущата сметка на платежния баланс и рисковете от световната икономическа криза.

Провежданата бюджетна политика бе основана на оптималното разпределение на публичните фондове, съобразена с приоритетите на Министерство на финансите в частта им за поддържане на макроикономическата и фискалната стабилност на България в средносрочен период, разгръщане на бюджетната реформа и с тенденциите в развитието на световната икономика.

Представителите на Министерството на финансите участваха в качеството си на пълноправни членове в съвещанията на работни групи, комитетите и другите работни формати на институциите на ЕС.

В програмата са отчетени дейностите, изпълнявани от следните дирекции от централната администрация на министерството: „Бюджет”, „Държавни разходи”, „Финанси на реалния сектор”, „Финанси на общините”, „Държавно съкровище”, „Държавен дълг и финансови пазари”, „Външни финанси”, „Национален фонд”, „Управление на средствата от Европейския съюз”, „Централно звено за финансиране и договаряне”, „Европейски въпроси”, както и Изпълнителната агенция за икономически анализи и прогнози.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства със съответните национални и международни структури и организации.

#### *Предоставяни по програмата продукти/услуги*

#### **❖ Разработване на икономическа и бюджетна политика**

- Макроикономическата рамка е изготвена в срок, съгласно изискванията на бюджетната процедура;
  - Подобрен е средносрочния модел на АИАП;
  - Разработена е методология за преминаване от бюджетни данни по национална методология към бюджетни данни по ESA95;
  - Изграждане на модел на общо равновесие;

- Изготвен е доклад, свързан с бюджетния и икономически аспект от участието на Р България в общите политики на ЕС за периода 2008-2011 г. и прогнозни разчети за средствата от предприсъединителните програми и Структурните и Кохезионния фондове на ЕС.
- Изготвена е бюджетна процедура 2009 г.
- Изготвена е Тригодишна бюджетна прогноза за периода 2009-2011 г.
  - Изготвени са прецизни прогнозни данни за вноската на Р България в общия бюджет на ЕО за целите на тригодишната бюджетна прогноза и своевременно актуализиране на същите;
  - Изготвена е Средносрочна фискална рамка и основни допускания за периода 2009-2011 г.;
  - Изготвени са указания за тригодишната бюджетна прогноза БЮ №3 от 2008 г.;
  - Разработени са варианти на МФ по тригодишната бюджетна прогноза за периода 2009-2011 г., в съответствие с действащата норматива уредба и приетите макроикономически показатели по ПРБК успоредно с тях;
  - Актуализирани са разчетите относно прогнозата за усвояване на средствата от фондовете на ЕС – по предприсъединителни и оперативни програми, въз основа на предложенията на ПРБК;
  - Извършен е преглед, анализ и въвеждане в Регистъра за публични инвестиции към МФ на представената от ПРБК и общините информация за средносрочната инвестиционна прогноза за периода 2009-2011 г.;
- Проект на годишен Закон за държавния бюджет на Република България и на консолидираната фискална програма
  - Разработени са варианти на МФ по проектозакона за държавния бюджет на Република България за 2009г., по ПРБК;
  - Проведени са диалози с ПРБК, относно уточняване на параметрите по проектобюджета им за 2009 г. и подписване на меморандуми с тях;
  - Участие в парламентарните комисии в Народното събрание;
  - Въведени са делегирани бюджети в училищата;
  - Разработени са критерии и показатели за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи и на изравнителната субсидия за общините – Механизъм за определяне на субсидиите за общините от централния бюджет-Приложение към чл.10, ал.1 от ЗДБРБ.
  - Подготвени са текстове относно планирането и усвояването на средствата от фондове и програми на ЕС;
  - Изготвен е доклад за публичните инвестиции през 2009 г. с акцент върху средствата от фондовете и програмите на ЕС и отражението им върху бюджет 2009 г., като част от Доклада на министъра на финансите към проекта на Закона за държавния бюджет на Република България за 2009 г.;
  - Актуализиран е разчет за 2009 г. относно усвояване на средствата от предприсъединителните, Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, както и по други европейски програми, с цел изготвянето на консолидирана фискална програма за 2009 г.;

- Обобщени са данните за инвестиционната програма на ПРБК и общините за 2009 г.;
- Доклади за напредъка и изпълнението на Националната стратегическа референтна рамка, Национална програма за реформи
  - Изработване и предаване на Национална програма за реформи 2008-2010 г. (в съответствие с ревизираните Интегрирани насоки, валидни за втория цикъл от обновената Лисабонска стратегия). Актуализираната Национална програма за реформи и План за действие са одобрени от Министерския съвет; Публикувани са на сайта на Европейската Комисия;
  - Изготвяне на Тримесечни отчети относно изпълнение на РМС № 416/18.06.2007 за периодично отчитане изпълнението на мерките и действията заложи в Националната програма за реформи (НПР); Подготвени са отчети за първо, второ и трето тримесечие на 2008 г. (последният е част от НПР), които са приети от Министерския съвет;
  - Проведени са работни срещи с представители на ЕК (март, юни) във връзка с новия цикъл от Лисабонската стратегия;
  - Реализирано предварително проучване (допитване до потенциално заинтересовани научни и бизнес звена) относно възможностите за изграждане на национални иновационни центрове в приоритетните области, споменати в Националната програма за реформи от 2006 г.;
  - Изготвен е Годишен доклад за изпълнението на НСРР за 2007 г.;
  - Изготвена е частта за приноса на СКФ за изпълнение целите на Националната програма за реформи към Годишния доклад за изпълнението на НПР за 2007 г.;
  - Изготвени са материали във връзка с тримесечните доклади за изпълнението на Националната програма за реформи в частта им за СКФ;
- Икономически анализи по тематични направления
  - Изготвени са икономически анализи, независими оценки, контрол и предложения по ефективността и целесъобразността на програми и проекти в реалния сектор на икономиката, нейното реструктуриране и повишаване на конкурентноспособността ѝ;
  - Изготвени са 6 авторски икономически изследвания. Публикувани разработки през 2008 г. – 2 бр. – „Дългосрочен ефект на застаряването върху публичните финанси в България 2010-2050” и „Efficiency of the Bulgarian Banking System: Traditional Approach and Data Envelopment Analysis”. Предстоящи за публикуване – 4 броя;
  - Периодично са публикувани на интернет страницата на АИАП на конюнктурни анализи по 16 икономически теми;
  - Агенцията за икономически анализи и прогнози започна публикуването на нова серия икономически изследвания „Финансов сектор: оценки и очаквания”. Серията включва четири тримесечни обзора, които представят очакванията на широк кръг финансови посредници по отношение на основни макроикономически показатели и фактори, отнасящи се до извършваната от тях дейност. Целта на публикацията е да оцени средата, в която функционират финансовите посредници и да определят факторите, които оказват значимо



влияние върху тяхното поведение. Изследването се осъществява на базата на анкети, попълвани от различните групи финансови посредници, като събраните отговори се обобщават така, че отговорите на отделните участници в анкетата остават анонимни и не се оповестяват публично. Издадени са 4 броя;

- Агенцията за икономически анализи и прогнози започна публикуването на нова серия икономически изследвания „Индикатор на икономическата активност в България”. Изданието ще се публикува тримесечно и има за цел да представи в обобщен вид текущото състояние на българската икономика. Публикацията представя и оценки за дългосрочния и цикличния компонент на развитието на икономиката. Индикаторът на икономическата активност в България (ИИА) е конструиран с помощта на динамичен факторен модел и е съставен от 8 макроикономически променливи, представящи развитието на вътрешната и външната икономическа среда. Акцентът в анализа е поставен върху онези променливи, които имат най-голямо влияние върху изменението на ИИА през съответното тримесечие. Публикацията включва и оценки за степента на синхронизираност на българския бизнес цикъл с този на Евространата;
  - Разработен и публикуван е Годишен доклад „Икономиката на България през 2007 година”;
  - Разработен е Годишен доклад „Икономиката на България през 2008 година”; Публикуване - февруари 2009;
- Актуализирана е Конвергентната програма на Република България
- За изготвянето на актуализирана Конвергентна програма на Република България са извършени: проучване и анализи по проблемните области (инфлация, изпреварващ производителността растеж на заплатите и доходите, дългосрочна прогноза относно бюджетния ефект от застаряване на населението), посочени в препоръките на ЕК и Съвета във връзка с миналогодишната Конвергентна програма;
  - Конвергентната програма на Република България (2008-2011 г.) е приета от Министерския съвет и представена в Европейската Комисия.
- Отчет за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма
- Предоставяне на актуализирани данни за размера на вноската на Р България в общия бюджет на ЕС за целите на Отчета за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма.
  - Отчет за изпълнението на ДБ за 2007 г.;
  - Изготвени анализи за изпълнението на бюджетите на ПРБК, както и по функции, групи за 2007 г.;
  - Изготвени анализи за изпълнението на бюджетите на ПРБК, както и по функции и групи, към 30.03; 30.06. и 30.09.2008 г.;
  - Изготвен и внесен в Министерски съвет Отчет за изпълнението на държавния бюджет на Р България за 2007 г. в изпълнение разпоредбите на чл. 41, ал. 1 от ЗУДБ. Отчетът е приет с Решение № 446 от 9 юли 2008 г. на МС, внесен за

разглеждане и приет от Народното събрание (Решение на НС, публикувано в ДВ бр. 104/5.12.2008 г.);

- Периодично през 2008 г. (месечно и тримесечно) са изготвени отчети за касовото изпълнение на държавния бюджет и консолидираната фискална програма, в съответствие с националната методология, както и е консолидирана информация за целите на статистиката на държавните финанси в съответствие с ESA 95;
  - Отчет за изпълнението на капиталовите разходи за 2007 г. общо и по функции и параграфи;
  - Подготовка на текст към Доклада на министъра на финансите за изпълнението на държавния бюджет в частта за инвестиционните бюджетни разходи.
- Оценка на влиянието върху икономиката от усвояването на финансовите средства от Европейския съюз предприсъединителните програми, преходния финансов инструмент, изпълнението на оперативните програми, програмите за транснационално и трансгранично сътрудничество по цел 3 „Европейско териториално сътрудничество” (с Румъния и Гърция) и в рамките на Инструмента за предприсъединителна помощ (IPA) (с Турция, Сърбия и Македония), програмите, финансирани от европейските фондове за земеделие и рибарство, инструмента Шенген, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ЕИП), Норвежката програма за сътрудничество за икономически растеж и устойчиво развитие и двустранни споразумения със страните-членки
- Изготвен е пилотен доклад в края на 2008г за усвояването на средства от СФ и КФ на ЕС в България, съдържащ информация и за усвояването на средствата по ЕЗФРСР. Поради слабото усвояване на средства от СФ на ЕС, докладът е с основен акцент върху предприсъединителните инструменти;
  - Отчетени са индикатори за изпълнение на НСРР към края на 2007 г.;
  - Разработени са 2 Доклада за състояние на изпълнението на програма ФАР и Преходния финансов инструмент за заседанията на Съвместния комитет за наблюдение, включващи обстоен анализ на резултатите и ефекта от изпълнение на програмите върху приоритетни сфери на социално – икономическото развитие и изграждане на административен капацитет на институциите;
  - Съгласуван и процедиран до ЕК Междинен доклад за изпълнение на Инструмент Шенген, включващ оценка на изпълнение на резултатите и целите на програмата;
  - Разработени са 2 доклада относно напредъка в изпълнението на програмата през 2008 г. за целите на полугодишните срещи между Комитета на ФМ на ЕИП и Националното координационно звено;
  - Участие в разработването на три тримесечни доклада относно изпълнението на Норвежката програма за сътрудничество за икономически растеж и устойчиво развитие в България, съдържащи преглед на статуса на изпълнение на програмата и оценка на постигнатите резултати;
  - Изготвени анализи и становища относно одобрени проекти по процедури за набиране на проектни предложения по Оперативните програми за избягване на

припокриване/двойно финансиране с дейности, подкрепени по Програма ФАР и други донорски програми;

- Разработени механизми за включване на представители на неправителствените организации в заседанията на КН на НСРР и ОП;
  - Осигуряване на редовно публикуване на единния информационен портал на новини, процедури за набиране на проектни предложения, списъци с одобрени проекти по Оперативните програми;
  - Участие и съдействие на УО за ефективно провеждане на годишните срещи за преглед на изпълнението на ОП, финансирани от ЕСФ (ОПАК – 04.12.2008 г.; ОПРЧР - 13.11.2008 г.);
  - Представяне на ЕК на стратегически документи по всички Оперативни програми посредством информационната система SFC 2007 – комуникационни планове, системи от индикатори, годишни доклади за изпълнението през 2007 г.;
  - По инициатива на ЦКЗ е създадена и функционира Национална насочваща група за оценка на НСРР и ОП. Организиран и проведен две заседания (май и декември) на Насочващата група.
- Усвояване и оценка на изпълнението на оперативна програма „Техническа помощ”
- Подготовка и изпълнение на проекти по оперативна програма „Техническа помощ”;
  - Изготвяне на регулярни доклади за изпълнението на дейностите по оперативна програма „Техническа помощ”;
  - Актуализиране на документи във връзка с функционирането на оперативна програма „Техническа помощ” (Насоки за кандидатстване, Формуляр за кандидатстване и др.).
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси:
- Разработено и прието е изменение на ПМС № 140/92 г. за реструктуриране на рудодобива и поетапно закриване на неефективни производствени мощности;
  - Разработени са Указания за отчетността на предприятията в ликвидация и предприятията по отстраняване на минали екологични щети;
  - Разработеният съвместно с Министерството на труда и социалната политика проект на Закон за Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система е приет от Народното събрание. (Обн., ДВ, бр. 98 от 14.11.2008 г.);
  - Разработен проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2008 г.;
  - Разработен проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2009 г.;

- Прието е Постановление № 70 от 2008 г. за изменение и допълнение на Постановление № 121 за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС и по Програма ФАР на ЕС. С приемането на постановлението беше оптимизиран процеса на кандидатстване за финансиране и оценка на проектните предложения;
- Прието е Постановление № 44 от 2008 г. за допълнение на Постановление № 182 на Министерския съвет от 2006 г. за създаване на комитети за наблюдение на Националната стратегическа референтна рамка и оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС. С приемането на постановлението в съставите на Комитетите за наблюдение на НСРР и ОП бяха включени представители на организациите на и за хората с увреждания;
- Прието е Постановление № 155 от 2008 г. за изменение и допълнение на Постановление № 121 за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС и по Програма ФАР на ЕС. С измененията се постигна намаляване на административните пречки при кандидатстването с проектни предложения, подобряване на координацията и засилване на публичността и прозрачността при изпълнението на оперативните програми, съфинансирани от Структурните инструменти на Европейския съюз;
- Прието е Постановление № 172 от 2008 г. за допълнение на Постановление № 182 на Министерския съвет от 2006 г. за създаване на комитети за наблюдение на Националната стратегическа референтна рамка и оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС. С промените за председател на Комитета за наблюдение на Националната стратегическа референтна рамка беше определен заместник министър-председателя, отговорен за цялостната координация при управлението на средствата от ЕС;
- Прието е Постановление № 222 от 2008 г. за изменение и допълнение на Постановление № 121 за определяне на реда за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС и по Програма ФАР на ЕС. С постановлението се въвежда 3 месечен максимален срок за оценка на постъпилите проектни предложения. Въведено е изискване Индикативната програма да бъде представяна в Министерството на финансите с оглед подготовката на държавния бюджет за следващата година.
- Прието е Постановление № 286 от 2008 г. за изменение и допълнение в Постановление № 182 от 2006 г. за създаване на комитети за наблюдение на Националната стратегическа референтна рамка (НСРР) и оперативните програми, финансирани от европейските структурни инструменти. постановлението предвижда национално представителните организации на и за хората с увреждания да определят по един представител и негов заместник, който да участва в комитета с право на глас в случай на отсъствие на титуляра. За постигане на по-голяма яснота при прилагането на нормативния акт са включени определения за ръководителя на Централното координационно звено и ръководителя на Сертифициращия орган;

- Прието е Постановление № 319 от 2008 г. за изменение и допълнение на Постановление № 55 на Министерския съвет от 2007 г. за условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена безвъзмездна финансова помощ от Структурните фондове на Европейския съюз и от Програма ФАР на Европейския съюз. С постановлението се оптимизират процедурите за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена безвъзмездна финансова помощ от Структурните фондове на Европейския съюз и от Програма ФАР на Европейския съюз, като по-ясно се регламентира задължението по упражняването на контрол при провеждането на процедурите за избор на фирма изпълнител;
- Прието е Постановление № 322 от 2008 г. за определяне на условията, реда и механизма за функциониране на Информационната система за управление и наблюдение на средствата от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз в Република България. Нормативният акт създава ясен механизъм от конкретни срокове и отговорности относно въвеждането и актуализирането на информацията от страна на управляващите органи и междинните звена на оперативните програми и регулира осъществяването на цялостната координация и функционален надзор върху непрекъснатия и сигурен режим на работа по използването и функционирането на системата.

#### Непланирани резултати по дейности:

- Изготвяне на предварителна оценка на ефектите от върху България от потенциални промени в принципите, структурата и размера на бюджет на СЕ. Участие в разработването на българска позиция по прегледа на бюджета на ЕС. МС прие на свое оперативно заседание за информация изготвената предварителна оценка. Разработената позиция бе официално представена на службите на ЕК;
- Разработване на предварителна оценка на ефектите от енергийния пакет на ЕК. Разработените анализи бяха приети от СЕВ, а по-късно и представени пред службите на ЕК;
- Инициране и последващо участие в разработването на Програмата за добро регулиране в изпълнение на ангажимент по НПП;
- Разработен анализ на импликациите върху паричните потоци на консолидирания бюджет от изпълнението на оперативните програми;
- Разработен модел за оценка на текущото изпълнение на приходите спрямо плана за ДБ;
- Изготвена оценка на очакваното изменение на цените на енергийните стоки и услуги в средносрочен период и влиянието им върху ИПЦ;
- Организиране и проведени срещи и дискусии с представители на асоциации на земеделските производители, с Комисията за защита на потребителите, с организацията, представляваща земеделските кооперации, с КЗК и Държавната комисия по стокови борси и тържища за идентифициране на проблеми пред нормалното функциониране на пазара на земеделска продукция във връзка с високата инфлация през последните две години.
- Разработване на проект на пакет от мерки на правителството за повишаване гъвкавостта на икономиката и на нейната устойчивост на неблагоприятни външни шокове (мерки за ограничаване на инфлацията).

- Участие в многостранното наблюдение на напредъка по Лисабонската стратегия и актуализацията на Интегрираните насоки. Предложени редакции на Заключенията на Съвета в частта за България и по текста на Интегрираните насоки;
- Представяне на пенсионните реформи и дългосрочния модел за прогнозиране на пенсионните разходи на България пред РГ „Застаряване” към КИП;
- Доизграждане на база данни, съдържаща информация за нивото на усвояване на средствата от ЕС във всички страни членки за периода 2000-2006 г.;
- Изготвяни са оценки, свързани с емисиите от въглероден диоксид и влиянието им при различни сценарии върху икономиката;

#### ❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

- Проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет
  - Прието Постановление № 15 на Министерския съвет от 1 февруари 2008 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2008г.;
  - Участие при разработването на постановлението за изпълнението на държавния бюджет за 2008 година в частта за дейностите, касаещи общинските бюджети;
  - Съгласуване на текстовете, свързани с планирането, утвърждаването и разходването на средствата за капиталови разходи за 2008 г.;
- Методически указания, насоки, инструкции за съставяне, планиране, изпълнение и отчитане на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия, извънбюджетните фондове и сметки, както и за анализи и оценки на ефективността и ефикасността на изпълняваните от тях програми и проекти
  - Изготвени са подробни указания за ПРБК, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове за подготовка на отделните етапи на бюджетната процедура за 2009 г.;
  - Изготвени са Указания за подготовката на тримесечни финансови отчети и шестмесечни и годишни отчети за степента на изпълнение на политиките и програмите в компетентността и отговорността на съответните министри и председатели на държавни агенции;
  - ДР № 1/ 15.02.2008 г. Указания за изпълнението на държавния бюджет за 2008 г.;
  - ДР № 2/18.02.2008 г. Указания за съдържанието, реда и сроковете за представяне в Министерството на финансите на заявката за ежемесячните лимити за плащания през 2008 г.;
  - ДР № 3/07.03.2008г. График за изпълнението на бюджета за 2008г.;
  - ДР № 4/ 13.03.2008 г. Указания за разпределението и отчитането на субсидиите от централния бюджет на юридическите лица с нестопанска цел;
  - Указания във връзка с изготвянето на справки за оптимизиране на числеността на персонала и политиката по доходите за 2008 г.;

- Писмо № 91-00-506 от 13.06.2008 г. на министъра на финансите относно изготвянето на справки за оптимизиране на числеността на персонала и политиката по доходите за 2008 г.;
  - Указания за предоставяне, разходване и отчитане на субсидията за нефинансови предприятия – „Други субсидии и плащания” – изх. № 91-00-139 /21.02.2008г.;
  - График за изпълнението на бюджета за 2008 г. и писмо на министъра на финансите към Графика за изпълнението на бюджета за 2008 г.;
  - Разработени, утвърдени и публикувани методически указания относно: ЕБК за 2008 г. и 2009 г.; изготвянето и представянето на месечните и тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове през 2008 г., редът и начинът за отчитане на средствата на НФ от структурните фондове на ЕС и Кохезионния фонд, на средствата на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие”, със съответните макети на сборна оборотна ведомост на министерства и ведомства, месечен и тримесечен отчет и др. справки; въвеждане на нов код 7443 за извънбюджетни сметки на общини за получаване, разходване и отчитане на средства от определени европейски фондове; годишно счетоводно приключване на БП за 2008 г. и изготвяне на оборотни ведомости през 2009 г.; усвояване и отчитане на средствата по открити акредитиви през 2007 г.;
  - Разработване на методически указания и насоки до общините, справки и макети към тях относно съставянето на тригодишната бюджетни прогноза за периода 2009-2011 г., както и за съставянето и изпълнението на общинските бюджети за 2008 г.;
  - В изпълнение разпоредбата на чл. 76, ал. 1 на ПМС № 15 от 01.02.2008 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2008 г., със съвместни писма № ФО-5 и № ФО-6 от 06.02.2008 г. на Министерството на финансите и Националното сдружение на общините в Република България, беше определен редът за предоставяне на средства за съфинансиране на конкретни проекти на общините на основание разпоредбите на § 50 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2008 г.;
  - Определяне на лимити за отпускане на държавни трансфери и субсидии за общините;
  - Подготовка на Указания за ПРБК и общините относно разработването и представянето за утвърждаване на плановата документация за капиталовите разходи, както и начина за извършване на корекции в обектовото им разпределение, целящи повишаване ефективността и ефикасността на публичните разходи;
  - С оглед на практическото приложение на принципите за ефективност и ефикасност на публичните разходи на база анализ и оценка са изпълнени процедури по съгласуване на представените от ПРБК за одобрение от страна на МФ планове за поименно разпределение на капиталовите разходи за 2008 г.;
- Наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия

- Разработени са критерии и показатели за разпределение на средствата за нефинансови предприятия, предоставящи задължителни обществени услуги;
  - Подготвено е изменение и допълнение на Наредба № 2 на министъра на финансите за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване по автомобилния транспорт, предвидени в нормативни актове за определени категории пътници;
  - Разработени са съвместни указания с ЦКС за предоставянето на средства от републиканския бюджет за покриване на транспортните разходи за снабдяване на населението с хляб, хлебни изделия и основни хранителни стоки в планинските и малките селища с население до 500 жители (без курортите) през 2008 г. Същите са утвърдени от министъра на финансите и председател на ЦКС;
  - Инициране провеждането на процедура по реда на ЗОП за определяне на оператор за извършване на обществени превозни услуги с железопътен транспорт с цел своевременно нотифициране пред ЕК на държавната помощ за 2009 г., предоставяне за тези услуги;
  - Изготвени – Насоки за кандидатстване за финансиране на проекти на юридически лица с нестопанска цел за извършване на общественополезна дейност по чл. 9, ал. 3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2008 г.; (Формуляр за кандидатстване за финансиране на проекти на юридически лица с нестопанска цел за извършване на общественополезна дейност по чл. 9, ал. 3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2008 г.);
  - Изготвяне на Насоки за съставяне и представяне на отчетите за изпълнението на проектите определени за финансиране от държавния бюджет за 2008 г. съгласно ПМС № 174 на Министерския съвет от 2008 г. за разпределение на средствата по т. 23 от Приложение № 4 към чл. 9, ал.1 от ЗДБРБ за 2008 г.;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси и заплащането на труда в бюджетните и нефинансовите държавни и общински предприятия
- Участие в разработването на Наредбата за образуване на средствата за работни заплати в търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие в капитала за 2008 г.;
  - Прието ПМС за изменение на ПМС №175 от 2007г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, във връзка с компенсацията от плоския данък;
  - Предоставен за съгласуване проект на ПМС за изменение на ПМС № 175 от 2007г., за прилагане на политиката по доходите от 01.07.2008 г.;
  - Приети проекти за изменение и допълнение на ПМС №175 от 2007 г. , в изпълнение на § 23 от ПЗР на ЗДБРБ за 2008 г.;
  - Участие в разработването на изменението и допълнението на постановлението за заплатите в бюджетните организации и дейности
- Анализи и становища за въздействието върху държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения
- Изготвяне на проект на решение на НС, на проект на РМС, доклад до МС, финансова обосновка и съобщение до средствата за масово осведомяване във връзка с приемане на новото законодателство на ЕС относно системата на



собствените ресурси и въздействието му върху вноската на Р България в общия бюджет на ЕО и респективно - върху държавния бюджет на Р България.;

- Изготвени анализи и становища за въздействието в/у държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения от ПРБК;
  - Изготвени анализи и становища, съгласуване на финансови обосновки към проектите на нормативни актове и по нови бюджетни предложения, относно въздействието им върху държавния бюджет;
  - Даване на становища по финансови обосновки на проекти на нормативни актове, касаещи местното самоуправление и общинските бюджети;
  - Изготвени анализи и становища за въздействието върху държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения;
  - Изготвяни становища по проекти на актове, свързани с публичните инвестиции;
- Методически указания относно платежните процедури и банковото обслужване на бюджетния сектор и прилагане на системата на “Единната сметка”
- Разработени, утвърдени и публикувани указания относно: Банковото обслужване на сметките и плащанията на бюджетните предприятия през 2008 г., вкл. за процедурите по годишното приключване на банковите сметки на БП; Обслужване на сметки и плащания съгласно § 41 от ЗДБРБ за 2008 г.; Редът, начинът и платежните процедури за предоставяне и разходване на средствата на НФ от структурните фондове на ЕС и от Кохезионния фонд, както и на средствата на РА към ДФ „Земеделие”; Редът, начинът и платежните процедури за предоставяне и разходване на/от общини на средствата на НФ от структурните фондове на ЕС и от Кохезионния фонд, и на средствата на РА към ДФ „Земеделие”;
- Периодична информация за изпълнението на държавния бюджет по агрегирани показатели
- Изготвено очаквано изпълнение на бюджетите на ПРБК за 2008 г. към 30.06; 31.07; 31.08; 30.09; 31.10 и 30.11.2008 г.;
  - В изпълнение на чл. 115 от ПМС№20/2007 бе внесена за разглеждане и приета с протоколно решение на МС №5 от 31 януари 2008 г. Информацията за изпълнението на републиканския бюджет за 2007 г.;
  - В изпълнение на чл. 119 от ПМС 15/2008 г. всяко тримесечие е внасяна за разглеждане и приета с протоколно решение на МС информация за изпълнението на републиканския бюджет за 2008 г.;
  - Изпълнението на консолидираната фискална програма (КФП) за 2008 г. съответства на заложената фискалната цел за формиране на положително бюджетно салдо по КФП от 3% от БВП и е в рамките на одобрените общи параметри към ЗДБРБ за 2008 г.;
  - В резултат на гъвкавата и последователна фискална политика и в условията на влошена международна среда бе осигурено успешното приключване на бюджетната 2008 г., и изпълнението на политиките и мерките, залегнали в ЗДБРБ за 2008 г. и Решението на Народното събрание;

- Във връзка с подготовката на материалите по регулярни срещи с рейтинговите агенции бе изготвена информация за изпълнението на КФП за периода 2004-2007 и оценка за изпълнението за 2008 г.;
- В изпълнение на чл. 119 от ПМС №15/2008 г., периодично се изготвя информация за изпълнението на републиканския бюджет, на база касовото изпълнение на общинските бюджети;
- Периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата и самостоятелните бюджети
  - Анализ и контрол за отпусканите средства на „БДЖ” ЕАД, НК”ЖИ”, общините и съответните превозвачи;
  - Подготвени са аргументирани становища за предоставяне на допълнителни бюджетни кредити за нефинансовите предприятия от транспортния сектор. Допълнителните бюджетни кредити са предоставени на основание ПМС № 261, 306 и 308 от 2008 г.;
  - Администриране и контрол на разходите за техническа ликвидация, минали екологични щети и капиталовите трансфери на НК”ЖИ” и „Летище София” ЕАД;
  - Контрол за изпълнените видове и еколичества работа в съответствие с утвърдените от МЕС при МИЕ е МЕЕС при МСВ проекти за техническа ликвидация, екологични програми и саниране на околната среда;
  - Контрол върху фактическите разходи на дружествата в ликвидация и плащанията на над 150 обекта по различни програми;
  - Изготвени са тримесечни анализи на базата предоставените отчети от ПРБК и на изпълнението на средствата от резерва за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последствията от бедствия и субсидиите за нефинансови предприятия;
  - Извършване на анализ на данните за изпълнението на общинските бюджети по тримесечия, както и на просрочените вземания и задължения и на наличностите на общините;
- Утвърждаване на план-сметка за разпределението и предоставянето на средствата за концесионни разходи по министерства – концеденти
  - План-сметка за приходите и разходите за 2008 г. от концесионна дейност, като част от бюджета на МФ е изготвена и утвърдена от министъра на финансите през м. февруари 2008 г.;
  - Извършени корекции по бюджетите на ПРБК, в съответствие с утвърдената план-сметка за разпределението и предоставянето на средствата за концесионни разходи по министерства – концеденти;
- Проекти на нормативни актове за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет
  - Изготвени становища по представени от ПРБК проекти на нормативни актове, за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;

- Изготвено е Постановление на Министерския съвет за осигуряване на допълнителни средства за заплати и осигурителни вноски по бюджетите на общините за 2008 г.;
- Предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет
  - Корекции по бюджета на ДФ „Земеделие“;
  - Анализирани и утвърждени поименни списъци на НК”ЖИ” и „Летище София” ЕАД;
  - Анализирани разпределението на средствата за 2008 г. по региони в страната и по групи правоимащи чрез балансиране на реалните потребности и наличните и неусвоени в края на 2007 г. средства, с цел ефективното им управление;
  - Обобщаване на информация за броя и разпределението на региони на лицата, ползващи преференции за пътуване по автомобилния транспорт и определяне и актуализиране на годишните лимити на средствата по общини.
  - Съгласуване на предложения и извършени промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
  - Своевременно изготвяне на промени на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините в изпълнение на нормативни актове и при точно спазване на административните процедури;
  - Анализ и становища за съгласуване на предложените от ПРБК промени по утвърдените бюджети в частта за капиталови разходи и обектовото им разпределение, от гледна точка на тяхната законосъобразност, ефективност и ефикасност;
- Предложения за усъвършенстване на общата рамка за Публично-частно партньорство
  - С цел актуализиране на „Методически указания за ПЧП” е разработен и одобрен проект по ОП ”Административен капацитет”. Проектът ще приключи до края на м. юни 2009 г.;
  - Участие в работата на Екипа от специалисти по ПЧП към Икономическата Комисия за Европа на ООН, в процеса на подготовка на плановете за действие и разработването на обучителни модули за публичните институции на страните членки;
- Ефективно функциониране на Министерство на финансите като централно координационно звено за Структурните и Кохезионния фондове, национален координатор на помощта, национален координатор на помощта от Кохезионния фонд (1164/94), национален координатор на инструмента на ЕК-JASPERS, Фонда за солидарност на ЕК, национална точка за контакт за инструмента Шенген, национално координационно звено, разплащателен, сертифициращ и одитиращ орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ЕИП), Национално координационно звено за Норвежката програма за

сътрудничество за икономически растеж и устойчиво развитие, както и координатор на двустранни споразумения с други страни-членки

- Проведени заседания на Комитета за наблюдение на НСРР на 20 юни и 28 ноември 2008 г.;
- Организираните координационни срещи на ЦКЗ с УО на ОП, СО и ОО;
- Оптимизирана нормативна база за усвояването на СКФ;
- Изготвен и отчетен План за действие за предприемане на корективни действия в хода на прилагането на предприсъединителните програми и структурните инструменти на Европейския съюз и изготвени регулярни отчети за напредъка по изпълнението му;
- Представяне на ЕК чрез информационната система SFC 2007 на Комуникационните планове, системите от индикатори и годишните доклади за изпълнението през 2007 г. на седемте оперативни програми;
- Изпратени годишни обобщения за България за 2007 г. на дирекция „Одит” в ЕК;
- Разработване и въвеждане в експлоатация на модули „Регистрация”, „Оценка”, „Договори”, „Параметри”, „Управление на проекти”, „Финансов модул”, „Проверки на място и управление на нередности” на Информационната система за управление и наблюдение на средствата от Структурните инструменти на ЕС;
- Създадена работна група за подпомагане на дейността по разработване на ИСУН;
- Проведени обучения на потребителите на ИСУН за работа със системата;
- Координиране на въвеждането на системата LOTNAR за изготвяне на финансови прогнози по оперативните програми;
- Изготвяне на ежемесечни доклади за напредъка по изпълнението на Оперативните програми, съ-финансирани със средства от Структурните инструменти на ЕС;
- Организиране на Конференция на 12-те нови държави-членки на ЕС;
- Участие в работни групи за Европейската политика на сближаване и градско развитие на ниво ЕС;
- Участие в заседанията на Комитетите за наблюдение на програмата за междурегионално сътрудничество INTERREG IVC и на програмата за сътрудничество в Югоизточна Европа SEE;
- Редовна актуализация на публикуваната информация на единния информационен портал eufunds.bg;
- Осъществена цялостна координация на процеса на наблюдение и оценка на изпълнението на програма ФАР и Преходния финансов инструмент (ПФИ), вкл.
  - Подготовка и провеждане на 2 заседания на Съвместния комитет за наблюдение на програма ФАР и преходния финансов инструмент (ПФИ);

- Координация на провеждането на 20 заседания на Секторните под-комитети за наблюдение на изпълнението на програма ФАР и ПФИ;
  - Координация на провеждането на месечни срещи за отчитане на напредъка в изпълнението на проектите, финансирани по програма ФАР и ПФИ;
  - Координация и организация на 6 мониторингови мисии на представители на ЕК, включващи посещения на място на повече от 60 проекта, изпълнявани по програма ФАР;
  - Координация и управление на междинната оценка на програми ФАР и ПФИ, вкл. на разработването на доклади за междинна оценка на изпълнението на програмите;
  - Координация и комуникация с ЕК, Изпълнителните агенции по ФАР и бенефициентите по проекти, финансирани по програмата във връзка с изпълнението на препоръки от докладите на ЕК за осъществени мониторингови и одитни мисии;
- Подготовка и провеждане на две полугодишни срещи между Комитета на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Националното координационно звено и изготвяне 2 доклада относно напредъка в изпълнението на ФМ на ЕИП в България през 2008 г.;
  - Участие в 10 Консултативни комитета по Норвежката програма за сътрудничество и изготвяне на консолидирана национална позиция по 45 проектни предложения по програмата;
  - Участие в две заседание на Съвместния комитет за наблюдение относно изпълнението на Норвежката програма за сътрудничество за икономически растеж и устойчиво развитие в България бяха изготвени през 2008 г.;
  - Участие в 11 заседания на Комитета за управление, наблюдение и контрол по Инструмент Шенген;
  - Подготовка и участие в мониторингова мисия на ЕК по Инструмент Шенген в периода м. май 2008 г.;
  - Координация на изготвянето на междинен отчет за изпълнението на Инструмент Шенген;
  - Координация на изготвянето и процедиране към ЕК на Годишна индикативна програма за 2008 г. по Инструмент Шенген;
  - Регулярно изготвяне на актуализирана информация за изпълнението на Инструмент Шенген
  - Участие в общо 7 заседания на СКН на програмите за ТГС с Румъния, Гърция, Турция, Македония, Сърбия - изготвяне на становища и предложения към приетите на заседанията документи – правила за работа на СКН, меморандуми за разбирателство, комуникационни планове, стратегии и планове за управление на приоритет „Техническа помощ”, пакет документи и насоки за кандидатстване за процедурите за набиране на проектни предложения;
  - Участие в две заседания на КН на ОПАК, две заседания на КН на ОПРР, две заседания на КН на ОПРЧР, две заседания на КН на ОПРКБИ – изготвяне на становища и предложения към приетите на заседанията документи – критерии за избор на операции, индикативни годишни работни програми,

- комуникационни планове, планове за оценка, годишни доклади за изпълнението;
- Представяне на окончателен доклад и отчитане на изпълнението на мерките финансирани със средствата от Фонда за солидарност на ЕС;
  - Организиране и провеждане на месечни срещи, мониторингови комитети за напредъка по проектите, одобрени по ИСПА и изпълнявани по Кохзеионния фонд (Регламент 1164/1994). Подготовка на информация за изпълнението на ИСПА;
  - Координиране, подготовка и изпълнение на ПД 2008 по инициативата JASPERS. Организиране и провеждане на тристранни срещи (на тримесечна основа) между представителите на JASPERS, МФ и УО/крайни бенефициенти;
  - Следи изпълнението на проектите по ОП „Околна среда” и ОП „Транспорт” и докладва на седмична база на вицепремиера за изпълнението;
  - Координиране и изпращане на Апликационни форми за големи проекти в сектори транспорт и околна среда (Регламент на Съвета 1083/2006).;
- Управление на оперативна програма „Техническа помощ”
- Проведени две заседания на Комитета за наблюдение на ОПТП – на 06 юни и 24 ноември 2008 г.;
  - Изготвяне на Комуникационен план по „Оперативна програма „Техническа помощ”;
  - Проведени обучения за бенефициентите на ОПТП във връзка с подготовката и ефективното изпълнение и отчитане на проекти по ОПТП;
  - Редовна актуализация на публикуваната информация за изпълнението на ОПТП на единния информационен портал [www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg) и обособената директория на оперативната програма на [www.minfin.bg](http://www.minfin.bg);
  - Изготвени регулярни анализи за финансовото изпълнение на ОПТП въз основа на системата LOTNAR;
  - Мониторинг и отчитане изпълнението на проекти по ОПТП;
  - Актуализиране на индикативен план за предвидените проекти и плащания по одобрени и предвидени проекти от УО на ОПТП в качеството му на бенефициент по оперативната програма;
  - Извършване на дейности за информация и публичност по ОПТП;
- Плащане на вноските на България в общия бюджет на ЕО и в Европейския фонд за развитие
- Своевременно плащане по сметката на ЕК на месечните вноски на България в общия бюджет на ЕО;
- Уреждане на дяловите участия на Република България в международните финансови институции
- Организация и координация във връзка с уреждането на дяловото участие на Република България в Международния валутен фонд (годишна преоценка на наличностите и административни разходи към 30.06.2008 г.), Международната банка за възстановяване и развитие (годишна преоценка към 30.06.2007 г.),

Европейската банка за възстановяване и развитие и Европейска инвестиционна банка;

- Представени прогнози за предвижданите разходи във връзка с дялови участия в международните финансови институции, в които Република България членува за периода 2009-2011 г. в рамките на подготовката на тригодишната бюджетна прогноза за периода 2009-2011 г.;
- Изпълнена процедурата по изготвяне на проект на Решение на Народното събрание за даване на съгласие за увеличаване на акционерното участие на Република България в капитала на Черноморската банка за търговия и развитие, което е прието от НС (обн. в ДВ бр.51 от 3.06.2008г.);
- Функциониране на Министерството на финансите като национален координиращ държавните помощи орган и орган, координиращ държавните помощи с Европейската комисия
  - Осъществено е наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи, в резултат на което са разгледани и оценени всички проекти на уведомления подадени от администраторите на помощ за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и са изпратени до Европейската комисия;
  - След влизането в сила на новия Общ регламент за групово освобождаване на 29.08.2008 г. са оценени 6 мерките за помощ за съвместимост с правилата и условията на регламентите за групово освобождаване, за които е уведомена ЕК;
  - Периодично поддържане на централен регистър на държавните помощи и регистър на минимални помощи, като в резултат на това са въведени над 1 500 случая на минимална помощ;
  - Текущо изготвени 98 становища по въпросите на държавните помощи, вкл. 10 основни за съответствие на схемите за предоставяне на безвъзмездна помощ финансирани по Оперативните програми от Структурните фондове;
  - Изготвени методически указания по прилагане на режима за държавните помощи във връзка с финансирането по Оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС;
  - Проведени редица обучителни семинари по въпросите на държавните помощи за централната и областни администрации;
  - Участие в Комитети за наблюдение на ОП и в оценителни комисии за оценка на проекти, по ОПАК и по Финансовия механизъм на ЕИП;
  - Организиране и провеждане на два семинара в сферата на държавните помощи за Управляващите органи и Междинните звена на Оперативните програми в България, съфинансирани от СКФ на ЕС, в рамките на Туининг проект BG 06 IB SPP 01 „Подобряване на координацията, управлението и механизмите за прилагане на структурните инструменти на ЕС в България”./3-4 и 19.11.2008 г./;
- Мониторинг на реформата към финансова децентрализация
  - Участие в изготвянето на Годишен доклад за изпълнението на Стратегията и Програмата за децентрализация през 2007 г. чрез предоставяне на информация

за част от утвърдените показатели за мониторинг и съгласуване на текстове от доклада от компетентността на МФ;

- Участие в изпълнението на заложените мерки в Индикативния план на Програмата за 2008 г., за които МФ е определено като водеща или отговорна институция;
- Проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности
  - Разработен е проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2008 г. Същото е прието от Министерския съвет на 21 януари 2008 г.;
  - Разработен е проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2009 г.;
- Предоставяне на информация от Централния регистър на общинския дълг.
  - Осигуряване на актуални данни за общинския дълг чрез поддържане и усъвършенстване на функционалните характеристики на Централния регистър на общинския дълг. Изготвяне на справки с информация за размера на дълга при поискване.
  - Изготвени са Указания за прилагането на Наредба № Н-19 от 2006 г., свързани с регламентирането на цялостния процес, при спазването на който всички общини предоставят информация за поетия от тях дълг в съответствие с изискванията на ЗОД и наредбата.
- През 2008 г. в дирекция „Национален фонд” са създадени реални условия и добра организация за ефективно управление на наличните финансови ресурси при осъществяване на дейността. Изграденият административен капацитет позволи ефективно изпълнение на дейностите по управлението на ресурсите в съответствие с добрата практика. Ангажираните с управлението на финансовите средства служители притежават достатъчно професионален опит, наблюдава се ясно разпределение на отговорностите между различните нива и добра екипна работа, в резултат на което наличните ресурси са използвани по оптимален начин. Това се отнася, както за управлението на средствата по пред-присъединителните инструменти на ЕС и кореспондиращото съфинансиране, така и за получените средства по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, където възможностите за управление в насока реализиране на доходност от наличните, но неизползвани към момента средства е обективно ограничена поради факта, че същите са депозирани в БНБ и разплащанията се осъществяват през системата СЕБРА. Окончателно е установена методологията на разплащанията с бенефициентите по Структурните и Кохезионния фонд през СЕБРА като постигнатите резултати в тази насока са много добри, което способства за безпроблемното осъществяване на плащанията по въпросните фондове.
- Въпреки временно отнетата акредитация по програма ФАР на Централното звено за финансиране и договаряне и на Изпълнителната агенция към Министерството на



регионалното развитие и благоустройството и възникналата в следствие на това невъзможност за изготвяне на искания за средства към Европейската комисия, Национален фонд осигури изпълнението на договорите, по които няма констатирани нарушения и е осъществено коректно изпълнение на задълженията от страна на изпълнителите, като за целта са мобилизирани национални средства под формата на „мостово” финансиране за осигуряване на дължимите плащания към изпълнителите и бенефициентите.

- С Постановление № 243 от 08.10.2008 г. за предоставяне на средства от републиканския бюджет за 2008 г. за плащания по проекти по Финансово споразумение за Национална програма ФАР 2005 (Част I) ВГ 2005/017-353, Финансово споразумение за Национална програма ФАР 2006 (Част I) ВГ 2006/018-164, Финансово споразумение за Национална програма ФАР 2006 (Част II) ВГ 2006/018-343, Финансово споразумение ВГ 2006/018-387 Програма ФАР - ТГС България и Гърция, Финансово споразумение ВГ 2006/018-386 Програма ФАР - ТГС България и Румъния, Финансово споразумение ВГ 2006/018-389 Програма ФАР - Добросъседство България и Македония, Финансово споразумение ВГ 2006/018-388 Програма ФАР - Добросъседство България и Сърбия и Черна гора, Финансово споразумение ВГ 2006/018-385 Програма ФАР - ТГС България и Турция и Преходния финансов инструмент, Министерският съвет даде съгласие ръководителите Програма ФАР в Министерството на финансите и в Министерството на регионалното развитие и благоустройството да сключват договори по посочените финансови споразумения. Необходимите средства бяха предоставени по извънбюджетната сметка на Националния фонд към министъра на финансите от републиканския бюджет за 2008 г. за финансиране на плащанията за 2008 г.
- Като Компетентен орган по програма САПАРД Дирекция „Национален фонд” играе ролята на гарант за спазване на акредитираните процедури в Многогодишното финансово споразумение. През 2008 година от Европейската комисия е изискано временно спиране на плащанията по четири от общо единадесетте прилагани мерки по програмата. В резултат на изпълнението на Плана за действие по програма САПАРД, плащанията от българска страна към крайните бенефициенти по горечитираните спрени мерки са възобновени в средата на месец септември. Увеличено е времето за извършване от Агенция САПАРД на допълнително въведените проверки по проектите преди плащане, съгласно Плана за действие по програма САПАРД в България.
- По отношение на получаваните средства от Европейската комисия за ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94) се спазват приложимите правила, а именно да се иска възстановяване на реално извършени разходи - като правило, три пъти годишно – до края на м. февруари, до края на м. юни и до края на м. октомври на съответната година. В резултат на Решение на ЕК от 23.07.2008 г. за прекратяване на междинните плащания от Комисията от Кохезионния фонд за Република България по проектите за изграждане на автомагистрала Люлин и Техническа помощ за подготовка на пътни проекти през 2008 г. не са сертифицирани и съответно не са получавани средства от ЕК по проектите, управлявани от Национална агенция „Пътна инфраструктура”.
- С ПМС № 268 от 3.11.2008 г. за изменение и допълнение на Постановление № 177 на МС от 2008 г. за одобряване на допълнителни бюджетни кредити по бюджет на Министерството на финансите за 2008 г. беше постановено 113 млн. лева да се

използват от Национална агенция „Пътна инфраструктура” за капиталови разходи за строителство на нови автомагистрални пътни участъци, в т.ч. за автомагистрала „Люлин”, 3 млн. лева за изплащане на обезщетения на собственици на отчуждавани имоти и 4 млн. лева за плащания по договори да техническа помощ за подготовка на проекти по направление на общоевропейската транспортна мрежа (TEN).

- През 2008 година дирекция „Национален фонд” си сътрудничи активно с Европейската служба за борба с измамите (OLAF), участва в работните срещи във връзка с изпълнението на ангажиментите по Кредитното споразумение за структурен програмен заем за съ-финансиране на фондовете на ЕС 2007-2013 между Република България и Европейската инвестиционна банка.

#### ***❖ Участие в работата на институциите на ЕС и други международни организации***

- Статистически данни по финансовите показатели за държавните финанси на Република България, в съответствие с утвърдените международни стандарти и методологията на отчетността
  - Изготвени са и регулярно предоставени месечни и тримесечни статистически данни по финансовите показатели за държавните финанси на Република България, в съответствие с утвърдените международни стандарти и методологията на отчетността;
- Нотификационни таблици за дефицита и дълга на Република България
  - Изготвени и представени на ЕВРОСТАТ и ЕКОФИН са априлските нотификационни таблици за дефицита и дълга на консолидираното правителство за периода 2004-2008 г. и на исторически данни за 1997-2003 г. На 25 август МФ получи препоръките на Евростат относно изпратеният за становище проект на актуализиран Меморандум за сътрудничество в областта на държавната финансова статистика между МФ, БНБ и НСИ. Евростат акцентира, че с цел стриктното спазване на методологията на ESA 95, нотификационните таблици за консолидирания дефицит и дълг по Процедурата за свръхдефицита и дълга за в бъдеще да бъдат изготвяни от НСИ. МФ се ангажира да предоставя данни и да оказва активно съдействие на НСИ при изготвянето на нотификационните таблици;
- Данни за държавната финансова статистика – SDDS (мета-данни) и за ICS – информационна система за получаване на форми и изпращане на периодични данни за Международния валутен фонд
  - Редовно бяха изпращани месечни данни за държавната финансова статистика в SDDS и ICS и тримесечно се актуализираха мета-данните за Република България в системата SDDS;
- Данни за държавната финансова статистика, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика на Международния валутен фонд
  - Предоставяне на данни за вноската на Р България в общия бюджет на ЕО;
  - Изготвени и публикувани са периодични GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика;

- Ефективно управление на публичните финанси чрез прилагане на общата финансова и бюджетна политика на ЕС при реализирането на европейските политики на национално ниво
  - Ефективно управление на системата на собствените ресурси в България чрез:
    - изготвяне на оптимална прогноза за общата сума на вноската на Р България в общия бюджет на ЕО;
    - своевременно плащане по сметката на ЕК на вноската на Р България в общия бюджет на ЕО;
  - Прилагане на проектен подход и изискване за разработване и представяне на апликационни форми за нови проекти при изготвянето на плановете – текущи и средносрочни на ПРБК и общините, относно финансирането на капиталови разходи с бюджетни средства;
  - Изготвяне на прогнози за плащанията от ЕК за структурни действия за текущата и следващата година по Регламент 1083/2006;
- Проект на решение за Министерския съвет за одобряване на позиция на Република България за участие в заседанията на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси
  - Своевременно изготвяне на материали (позиции, доклади, финансови обосновки, съобщения до средствата за масово осведомяване) за подготовката на проект на РМС за проведените през 2008 г. заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ECOFIN) и на ЕКОФИН (Бюджет);
- Информация за изпълнението на показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия от края на 2007 г. и от 2008 г. в областите от компетентност на Министерство на финансите, по които са необходими допълнителни усилия
  - Изготвяне на анализи и предоставяне на коментари по докладите на ЕК относно напредъка на България по механизма за сътрудничество и проверка и планиране на мерки за изпълнението на показателите за напредък в областите от компетентност на МФ;
- Позиции във връзка с преговорите със страните кандидатки по разширяването на Европейския съюз
  - Участие в процеса на преговори със страните-кандидатки по разширяването на ЕС чрез изготвяне и предоставяне на позиции по преговорни глави „Финансови и бюджетни въпроси” и „Свободно движение на капитали”;
- Проекти на решения и актове, свързани с финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива, засягащи участието на Република България в международното сътрудничество за развитие
  - Подготвено и прието Решение № 342 от 30 май 2008г. на Министерския съвет за предложение за директор за Република България в Съвета на директорите на Европейска инвестиционна банка;
  - Подготвено и прието Решение № 370 от 13 юни 2008г. на Министерския съвет за предложение до Народното събрание за ратифициране на Кредитното споразумение за структурен програмен заем, (България съфинансиране по

Фондовете на ЕС 2007-2013г.) между Република България и Европейската инвестиционна банка;

- Подготвено правно становище за Кредитното споразумение за структурен програмен заем, (България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013г.) между Република България и Европейската инвестиционна банка и изпратено на ЕИБ;
- Подготвени и подписани вътрешни правила за управление на програмен структурен заем в размер на 700 млн. евро във връзка с подписаното на 14.12.2007г. Кредитно споразумение за структурен програмен заем, България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013, между Република България и Европейската инвестиционна банка
- Подготвено и прието протоколно решение на Министерския съвет от 30 април 2008г. за одобряване проект на Споразумение за преотстъпване на заем от Европейска инвестиционна банка (проект "България – Транзитни пътища V") между правителството на Република България и фонд „Републиканска пътна инфраструктура”;
- Подготвен и съгласуван проект на решение на Министерския съвет за предложение до Народното събрание за ратифициране със закон на Финансовия договор между Република България и Европейска инвестиционна банка за финансиране на проект „България-регионално и общинско водоснабдяване” –включващ интегрирани проекти за гр.София и гр.Сливен-фаза 1;
- На 7 февруари Народното събрание на Република България прие Закон за ратифициране на Споразумение за изменение на Договор за заем (проект „развитие на летище София”) между Република България и Кувейтския фонд за арабско икономическо развитие и на приложенията към него.
- Изпълнена процедурата по ратифициране на Договора за заем между Република България („Заемополучател”) и KfW-Франкфурт на Майн („KfW”) за 4 000 000 евро – насърчаване на малки и средни предприятия в градски и земеделски райони в България, който е приет от НС (обн. ДВ бр. 51 от 3.06.2008 г.)
- Извършена операция за опрощаване на дълга на Либерия към МВФ със сума в размер на 1.75 млн. СПТ. Средствата бяха осигурени от наличността на Република България при МВФ по „Специална сметка №1” и механизма за „Разпределяне на тежестите”.
- Подготвена и осъществена процедура по ратифициране на изменение в Учредителния договор на МВФ, ратифицирано от НС със закон приет на 11.12.2008 г. (обн., ДВ, бр. 108 от 19.12.2008 г.).
- Съгласувано протоколно решение на Министерския съвет за одобряване проект на Споразумение за преотстъпване на заем от Международната банка за възстановяване и развитие (Проект за рехабилитация на пътната инфраструктура) между Република България и Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”, прието на 08.05.2008 г.
- По линия на участието на Република България в международното сътрудничество за развитие са изготвени становища по проекти на ПМС за предоставяне на официална помощ за развитие, както следва:

- ПМС за предоставяне на допълнителни средства по бюджета на Министерството на вътрешните работи за 2008г. за обучение на представители на палестинската полиция и сили за сигурност;
- ПМС за финансиране на краткосрочни наблюдатели от Република България на парламентарните избори в Грузия, на 21 май 2008г;
- ПМС за предоставяне на финансова помощ на Китайската народна република и на Бирма/Мианма за намаляване на негативните последици от сполетелите двете страни природни бедствия;
- ПМС за предоставяне на помощ на Косово;
- ПМС за предоставяне на финансова помощ на Украйна за намаляване на негативните последици от природното бедствие, сполетяло страната;
- ПМС за предоставяне на хуманитарна помощ на пострадалото от военните действия в Грузия население, включително на територията на Руската Федерация;
- ПМС за предоставяне на помощ предоставяне на финансова помощ като израз на солидарност и във връзка с международните усилия за преодоляване на тежките последици от ураганите „Густав” и „Айк” в Република Куба и Република Хаити;
- ПМС за отпускане на финансова помощ на Република Молдова в размер на 50 000 евро за намаляване на негативните последици от природното бедствие, сполетяло страната;
- ПМС за предоставяне на средства от централния бюджет за 2008г. за стипендии на граждани от приоритетните за българската помощ за развитие страни;
- РМС за одобряване на проект на Решение на Съвета на ЕС за подписване и временно прилагане на Временното споразумение за икономическо партньорство между Гана, от една страна, и Европейската общност и нейните държави – членки, от друга и за одобряване на Временното споразумение за икономическо партньорство между Гана, от една страна, и Европейската общност и нейните държави – членки, от друга;
- РМС за одобряване на проект на Решение на Съвета на ЕС за подписване и временно прилагане на Временно споразумение за икономическо партньорство между Европейската общност и нейните държави – членки, от една страна, и Камерун, от друга страна и за одобряване на проект на Временно споразумение за икономическо партньорство между Европейската общност и нейните държави – членки, от една страна, и Камерун, от друга страна;
- РМС за одобряване на проект на Решение на Съвета на ЕС за подписване и временно прилагане на Временното споразумение за икономическо партньорство между Кот д’Ивоар, от една страна, и Европейската общност и нейните държави – членки, от друга и за одобряване на Временното споразумение за икономическо партньорство между Кот д’Ивоар, от една страна и Европейската общност и нейните държави – членки, от друга.
- ПМС относно целите, принципите и механизмите на участието на Република България в международното сътрудничество за развитие;

- Изготвено становище по проекта на Средносрочна програма за участие на България в международното сътрудничество за развитие (2009-2011г.);
- Проект на Решение на МС за одобряване на проект на Гаранционното споразумение между страните-членки на Европейския съюз и Европейската инвестиционна банка /ЕИБ/ за заемите, предоставяни от ЕИБ за финансиране на инвестиционни проекти в страните от Африка, Карибите и Тихоокеанския басейн и Отвъдморските страни и територии, и на проекта на Споразумение за администриране на просрочията между страните-членки на Европейския съюз и ЕИБ относно процедурите за плащане и възстановяване, съгласно гаранциите на страните – членки в полза на ЕИБ.
- Присъединяване на Република България към Третия протокол за привилегиите и имунитетите на Съвета на Европа, депозиран на 31.10.2008 г.;
- Изготвяне на становища по проекти на решения и нормативни актове. Участие в механизма за администриране на Кредитното споразумение за структурен програмен заем до 700 млн. евро с ЕИБ;
- Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с международните финансови институции
  - Сключено Споразумение за преотстъпване на заем от Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) (Проект за рехабилитация на пътната инфраструктура) между Република България и Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”.
  - Договорено и подписано Заемно споразумение (Втори заем за развитие на политиките - институционална реформа в социалните сектори) между Република България и МБВР. Участие в подготовката, съгласуването и договарянето на споразумението.
  - Договорено и подписано Заемно споразумение (Проект за социално включване) между Република България и МБВР. Участие в подготовката, съгласуването и договарянето на споразумението.
  - Проведени консултации за подготовката на заем от МБВР по Проект за развитие на общинската инфраструктура. Съгласувана позиция на МФ по проекта и взето участие в дискусии с МРРБ и МБВР по откритите в нея проблемни въпроси. Взето бе решение за реструктуриране на проекта преди договарянето на заем за неговото финансиране.
  - Проведени консултации за подготовката на заем от МБВР по проект „Регионално развитие 2008-2013 г.”. Участие в срещи с мисии на кредитора и МРРБ по подготовката на проекта. След продължителни дискусии по концепцията на проекта през м. ноември 2008 г. бе взето решение за пренасочване на средствата към друг заем.
  - Извършени изменения в 2 заемни споразумения между Република България и МБВР. Участие в съгласуването и сключването на измененията.
  - Прекратени 6 заемни споразумения между Република България и МБВР. Координация с МБВР във връзка с предсрочното погасяване на задълженията по 6-те споразумения.

- Съгласувани проекти на Европейската банка за възстановяване и развитие за предоставяне на заеми без държавна гаранция и инвестиции в дялов капитал: Regional: Facility for Medium Sized Projects (BDS08-026); Regional: Bluehouse Accession Property III (BDS08-045), Bulgaria: Sofia Water Infrastructure PPP (BDS08-058); Regional: Emerging Balkan Residential Fund (BDS08-099); Bulgaria: Galleria Stara Zagora (BDS08-111); Regional: EU /EBRD SME Finance Facility (Bulgaria : Eurobank EFG Bulgaria) BDS99-32, Addendum 11); Regional: ProCredit Banks Bulgaria and Romania - Syndicated A/B MSE Loans and ProCredit Bank Ukraine - Senior MSE Loan (BDS08-115); Regional: Arx Private Equity Fund (BDS08-098); Bulgaria: Chelopech Mining Facility Increase (BDS04-184) (Addendum 1).
- Съгласувани са кредитни линии за Прокредит Банк, Райфайзен Лизинг и Райфайзен Банк от Банката за развитие на Съвета на Европа за финансиране на проекти за малки и средни предприятия.
- Сключено Споразумение между правителството на Република България и правителството на Япония за предоставяне на заем от Японската банка за международно сътрудничество за проект „Изграждане и развитие на нови контейнерни терминали на пристанища Варна и Бургас” в размер на 36 932 000 000 японски йени, подписано на 29.08.2008 г.
- Сключено Споразумение за преотстъпване на заем от Европейска инвестиционна банка (проект „България – Транзитни пътища V”) между правителството на Република България и фонд „Републиканска пътна инфраструктура” във връзка с подписан Финансов договор между Република България и Европейската инвестиционна банка (проект „България – Транзитни пътища V”);
- Подписано уведомително писмо до ЕИБ със спесимени за подписване на искания за плащане по Финансов договор между Република България и Европейската инвестиционна банка (проект „България – Транзитни пътища V”).
- Съгласувано искане за I-ви транш по Финансов договор между Република България и Европейската инвестиционна банка (проект „България – Транзитни пътища V”);
- Съгласувани проекти и изпратено съгласие от правителството на Република България до Европейска инвестиционна банка за финансиране със заеми без държавна гаранция на следните проекти: Bulgaria – ECE Centre Sofia; Bulgaria – Mobiltel Bulgaria EAD, Economic and Investment bank AD, UniCredit –Leasing AD, Sofia Metro Project Bulgaria;
- Съгласувани и изпратени на Европейска инвестиционна банка за одобрение на Апликационни форми за кандидатстване за финансиране от Структурните и Кохезионния фондове и от ЕИБ на Проекта за разширение на Софийското метро, включен в ОП „Транспорт” и Интегрирани проекти за водите на гр. Враца и гр. Габрово, включени в ОП „Околна среда”.
- Гаранционното споразумение между страните-членки на Европейския съюз и Европейската инвестиционна банка /ЕИБ/ за заемите, предоставяни от ЕИБ за финансиране на инвестиционни проекти в страните от Африка, Карибите и Тихоокеанския басейн и Отвъдморските страни и територии, и на проекта на Споразумение за администриране на просрочията между страните-членки на

Европейския съюз и ЕИБ относно процедурите за плащане и възстановяване, съгласно гаранциите на страните – членки в полза на ЕИБ, на 8 юли 2008г.

- Стартирани предварителни разговори с Нордик инвестмънт банк (НИБ) за договаряне на кредитно Споразумение за проект „Изграждане на телекомуникационна инфраструктура на МВР“;
- Позиции пред международните финансови институции, пред Комитета на Европейския фонд за развитие (EDF), Главна дирекция „Развитие” на Европейската комисия и други структури на международни организации, ангажирани с проблемите на развитието
  - Подготовка и участие в ежегодната среща на холандската конституитивна група от страни в МВФ и Групата на Световната банка, проведена през м. юни 2008 г. в Амстердам, Холандия;
  - Подготовка и участие на българска делегация в Годишните срещи на МВФ и Групата на Световната банка, проведени през м. октомври 2008 г. във Вашингтон, САЩ;
  - Съгласувана с БНБ позиция и изразено от Министерство на финансите становище за гласуване в подкрепа на резолюции на Борда на гуверньорите на МВФ относно изменение на Учредителния договор на МВФ за разширяване на правомощията на Фонда и за реформа на квотите и гласовете и във връзка с провеждането на редовните избори за изпълнителни директори в МВФ през 2008 г.;
  - Осъществени неприсъствени гласувания по 6 проекто-резолюции на Борда на гуверньорите на Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР), 2 проекто-резолюции на Съвета на гуверньорите на Агенцията за многостранно гарантиране на инвестициите (АМГИ) и 1 проекто-резолюция на Борда на гуверньорите на Международната финансова корпорация (МФК);
  - Предоставени невъзражения по чл. III от Учредителния договор на Международната финансова корпорация (МФК) във връзка с 5 частни инвестиции на МФК в предприятия на територията на страната;
  - Дадено съгласие по чл. 15 от Конвенцията за създаване на АМГИ за изменение на гаранция на АМГИ по проект на чуждестранен инвеститор в страната;
  - Мисии на МВФ в страната в рамките на регулярния диалог между институцията и страните-членки за: консултации по макроикономически въпроси; оценка на финансовия сектор в страната в рамките на програмата на МВФ и Световната банка FSAP, редовни консултации по чл. IV от Учредителния договор на МВФ. Координация, сътрудничество и съдействие за провеждането на мисиите;
  - Регулярен диалог между МФ и екипа на Световната банка, работещ за България, по въпроси, свързани с портфейла на Банката в страната, обсъжданите нови операции и отделни проекти, програми и инициативи. Подготовка и участие в редовни срещи на ръководството на МФ с директора за страната, в редовни срещи на МФ с постоянния представител в България и неговия екип, в срещи с мисии на Световната банка по отделни проекти, програми и инициативи;



- Подготвено участието на делегация на Република България на Годишната среща на Борда на гуверньорите на Европейската инвестиционна банка през м.юни 2008г. в Люксембург;
  - Изготвени позиции за заседанията на Управителните органи на ЕИБ, както и за Комитета на Инвестиционния механизъм (IFC) и Схемата за Евро-средиземноморски инвестиции и партньорство (FEMIP) към ЕИБ;
  - Взето участие в редовните заседания на FEMIP и IFC към ЕИБ;
  - През м април 2008г. организирано посещение на вицепрезидента на Европейска инвестиционна банка;
  - Подготвено участието на делегация на Република България на Годишната среща на Борда на гуверньорите на Европейската банка за възстановяване и развитие през м.май 2008г. в гр. Киев, Украйна;
  - Съгласувани позиции по приемането на Стратегия за България на Европейската банка за възстановяване и развитие за 2008-2009 г.;
  - Изготвени позиции във връзка с регулярните заседания на Борда на директорите на Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР);
  - Изготвено изказване на българския представител в Борда на управителите на ЧБТР пред годишната среща на банката (С.Петербург, 8.06.2008 г.)
  - Изготвен протокол от среща с представители на KfW и МРРБ за уточняване на параметрите на финансовото сътрудничество с Германия (2006г.), проведена м. февруари 2008 г.;
  - През м. юни 2008 г. българската делегация в Съветите на Международна инвестиционна банка (МИБ) и Международна банка за икономическо сътрудничество (МБИС) – Руска федерация взе активно участие в заседанията на Работната група на упълномощените представители и на Съветите на МИБ и МБИС и обсъждането на въпросите за пътищата за трансформация на банките, в които Р България е страна – членка, с оглед защита на интересите на страната.
  - Изготвени позиции за заседанията на Съвета по общи въпроси и външни отношения на ЕС по въпроси свързани с международното сътрудничество за развитие;
  - Изготвени позиции за заседанията на СОВВО, за срещите на министрите на развитието, за срещата на върха в Доха.
  - Изготвени позиции за срещата на високо равнище на страните от АСЕМ – 24.10.2008 г. в Пекин, Китай;
- Позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ECOFIN), на ЕКОФИН (Бюджет), на Комитета за икономическа политика (EPC), на Икономическия и финансов комитет (EFC) и на други работни формати към него
- Изготвяне и предоставяне на позиции за заседанията на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ECOFIN), на ЕКОФИН (Бюджет), на Комитета за икономическа политика (EPC), на Икономическия и финансов комитет (EFC), и другите работни формати към тях, както и за други официални представители на Република България;

- Изготвени позиции за заседанията на ECOFIN, EFC, EPC, Комитета за развитие на ЕК /CODEV/, Investment Facility Committee /IFC/ и Facility for Euro-Mediterranean investment and partnership /FEMIP / към ЕИБ и за заседания на Подкомитета по въпросите на Международния валутен фонд към EFC.
  - Взето участие в 5 редовни заседания на Подкомитета по въпросите на Международния валутен фонд (МВФ) към EFC;
  - Редовно се обсъждаха и съгласуваха позициите на Република България с НСИ, БНБ и АИАП по въпроси, отнасящи се към държавна финансова статистика и по процедурата за свръхдефицита и дълга;
  - Изготвена рамкова позиция и инструкции за заседанията относно обсъждането и приемането на предложение на ЕК за нов Регламент за трансграничните плащания в Общността;
  - Подготовка на рамкови позиции за Годишната програма на СЕВ по основните приоритети на ЕК и Словенското председателство, които ще бъдат предмет на обсъждане в рамките на КИП, ИФК и ИКОФИН;
  - Участие в заседанията на над 10 работни групи към институциите на ЕС, в заседанията на Комитета за икономическа политика и Икономическия и финансов комитет; подготовка на позиции по отделните точки от дневния ред на тези заседания, вкл. и на срещите с участие на министъра на финансите (ИКОФИН);
- Изготвяне на инструкции за заседанията на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР) (COREPER):
- Координация на подготовката на заседанията на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР) и своевременно изготвяне и предоставяне на инструкции по въпросите от компетентност на МФ;
  - Изготвени инструкции за заседанията на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР);
  - Изготвена инструкция за заседание на КОРЕПЕР относно Регламент за трансграничните плащания в рамките на Общността;
  - Подготвени и представени инструкции във връзка със заключения на Съвета по следните теми:
    - Ревизия на Интегрираните насоки по Лисабонската стратегия
    - Нов цикъл от Лисабонската стратегия
    - Специфични препоръки и области на наблюдение във връзка с прилагането на Лисабонската стратегия
    - Преглед на бюджета на ЕС
    - Мерки в отговор на растящите цени на храните и петрола
  - Приемане на Словакия в еврозоната ;
  - Изготвяне на Рамкови позиции по въпроси от компетентността на РГ 19 „Регионална политика и координация на Структурните инструменти” и съгласуване в рамките на Съвета по европейски въпроси

- Позиции на Република България за заседанията на Комитета за управление на Инструмента за предприсъединителна помощ
  - Участие в 13 заседания на Управителния комитет за управление на Инструмента за предприсъединителна помощ. Координация на съгласуването на национално ниво на документите, представяни за обсъждане и одобрение от Комитета.
- Позиции на Република България за заседания на Комитета за координация на фондовете
  - Редовно участие в заседанията на Комитета за координация на фондовете;
  - Участие при разработването на позиции за заседания на Комитета за координация на фондовете.
- Техническа и финансова помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа:
  - Финализирани са всичките шест проекта по линия на Японската безвъзмездна помощ в подкрепа на структурните реформи в България;
  - Контрол по изпълнението и отчетността на проектите финансирани по Споразумението между правителството на Република България и правителството на Конфедерация Швейцария относно оказване на финансова помощ;
  - Стартирана процедура за продължаване валидността на Споразумението между правителството на Република България и правителството на Конфедерация Швейцария относно оказване на финансова помощ;
  - Осъществен регулярен контрол по изпълнението и отчетността на проектите изпълнявани с швейцарска финансова помощ – 1 брой на заключителен етап и 1 брой все още действащ;
  - Международен валутен фонд (МВФ);
  - През периода 4-15 февруари 2008 г. в Националната агенция за приходите (НАП) се проведе техническа мисия на МВФ с акцент върху резултатите от реформите и статуса на изпълнение на средносрочната стратегия на НАП;
  - Световна банка;
  - През периода Световна банка продължи да оказва аналитична и консултантска помощ в ключови области. Министерство на финансите бе водещ партньор от българска страна по отношение на частите от помощта, свързани с укрепване на управлението на публичните финанси и с изготвянето на осъвременен доклад за преглед на законите и процедурите в областта на счетоводството и одита в България (ROSC A&A) и съдейства по компетентност в останалите области. Продължи практиката и за включване на страната в обхвата и в представянето на изготвяните от Световна банка редовни икономически доклади за новите страни-членки на ЕС. Изготвени и представени бяха осъвременени доклади на Световната банка за преглед на законите и процедурите в областта на счетоводството и одита в България (ROSC A&A) и в областта на корпоративното управление в страната (ROSC Corporate Governance);

- Изготвена бе осъвременена оценка за финансовия сектор в страната в контекста на програмата на МВФ и Световната банка FSAP, водещ координатор от българска страна по която е Българската народна банка. Първата мисия на МВФ и Световната банка за изготвяне на оценката бе осъществена през периода 23 юни – 4 юли 2008 г. По време на мисията бяха проведени срещи с министъра на финансите, заместник-министри и представители на Министерство на финансите във връзка с управлението на фискалната резервна сметка, единната сметка и взаимодействието между БНБ и търговските банки;
- Организиран семинар (30 участника) по програма TAIEХ „Ефективно представителство в Икономическия и финансов комитет (ИФК) и в Комитета за икономическа политика (КИП) към Съвета на икономическите и финансовите министри на страните членки на ЕС” – с участието на ръководителя на Секретариата на ИФК и КИП г-н Лукас Стемитсиотис, както и на чешкия и португалския представител в КИП. От българска страна – представители на МС, МФ, БНБ, НОИ, АИАП;
- Одобрен от ЕК Проектен фиш на Туининг лайт проект „По-нататъшно укрепване на институционалния капацитет на АИАП”. Реализацията на проекта започна в началото на 2009 г.;
- Подготовка на окончателен вариант на техническа спецификация за доставка и внедряване на инструменти за усъвършенстване на информационните технологии и инфраструктура в АИАП по проект по ФАР BG/2005/017-353.08.04;
- Участие в разработването на предложение за общ проект по Седма рамкова програма на ЕС (съвместно с GTZ);
- Позиции във връзка с координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и ЦЕФТА и участието на страната в работата на органите на същите
  - Текущо координиране с ЕС на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и ЦЕФТА и участието на страната в работата на органите на същите.
- Координиране изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз
  - Изготвен и изпратен на ЕК годишен доклад за държавните помощи, предоставени през 2007 г.;
  - Изготвяне на 10 становища/позиции и участие в 7 заседанията на ЕК по въпросите на държавните помощи;
- Непланирани резултати по дейности:
  - На 4 и 5 март 2008 г. се проведе първата официална мисия на Евростат по въпросите, свързани с изготвянето на нотификационните таблици за България по процедурата за свръхдефицита и дълга. Целта на мисията бе да се изяснят източниците и методите на изчисляване на данните за дефицита и дълга и да се определят областите, където следва да се положат допълнителни усилия, за да може страната ни да отговори напълно на изискванията и стандартите на Евростат, прилагани към страните-членки на Европейския съюз (ЕС).

Проведените срещи дадоха възможност за обсъждане на редица методологически въпроси, като особено внимание бе обърнато на оценките за начислените данъци и социални осигуровки. С оглед спазване на Регулация 2516/2000 при изготвянето на оценките за начислените данъци и социални осигуровки бе сформирана работна група с представители на МФ, НСИ, НАП, А-я „Митници” и БНБ.

- Разработване на проектен фиш за изграждане на макроикономически модел ХЕРМИН
- Изготвяне на предварителна оценка на ефектите от върху България от потенциални промени в принципите, структурата и размера на бюджет на СЕ. Участие в разработването на българска позиция по прегледа на бюджета на ЕС. МС прие на свое оперативно заседание за информация изготвената предварителна оценка. Разработената позиция би официално представена на службите на ЕК.

### ❖ *Обучение по публични финанси*

В периода 01.01-31.12.2008 г. Школата по публични финанси предостави специализирано обучение на целеви групи от публичната администрация под формата на курсове и семинари, с оглед постигането на следните основни цели:

- изграждане на устойчив капацитет на администрацията, ангажирана в управлението на публичните финанси;
- усъвършенстване на професионалните знания и умения на служителите от финансовата администрация и подкрепа за въвеждането на съвременни методи, подходи и техники за финансово управление;
- подпомагане на хармонизирането на бюджетните принципи, норми и процедури с тези, прилагани в страните от ЕС.

Обучението беше насочено към служителите от публичната администрация на централно и местно ниво, участващи в бюджетния процес, управляващите органи и междинните звена по Структурните и Кохезионния фонд на ЕС, както и вътрешни одитори, ръководители и финансови контролори в министерствата, общините и други ведомства от публичния сектор. Преподавателите в обученията на Школата са изтъкнати български и международни експерти в областта на публичните финанси.

#### ➤ **Проведени анализи и проучвания на нуждите от обучение на целевите групи**

През първото полугодие на 2008 г. беше проведено проучване на нуждите от обучение на 10 дирекции в Министерство на финансите. Служителите бяха анкетирани относно текущите си потребности от обучение в областта на бюджета, финансовото управление, одита и контрола, управлението на държавния дълг и управлението на средствата от структурните инструменти на ЕС.

#### ➤ **Разработени нови курсове и семинари:**

- Модулен курс „Управление на средствата от структурните инструменти на ЕС – Структурни фондове и Кохезионен фонд”
- Методически указания относно условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена безвъзмездна финансова помощ от СФ на ЕС и от програма ФАР на ЕС – Постановление № 55 на МС от 2007 г.

- Разработване на програмен и ориентиран към резултатите бюджет за 2008 г. за следните министерства и ведомства: МС, НС и ДАГ
- Оценка на въздействието на регулациите
- Актуални особености и проблеми в областта на бюджета и бюджетната реформа
- Проведени са общо 44 курса и семинара, в които са обучени 1 261 служители от публичната администрация, в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Управление на средствата от ЕС”, „Вътрешен контрол”.
- В края на проведените обучения е извършена оценка на резултатите чрез анкетиране на участниците и отразяване на оценката им във формуляр за оценка на обучението.
- Подпомагане на хармонизирането на бюджетните принципи, норми и процедури с тези, прилагани в страните от ЕС.
  - Бяха проведени два семинара с участието на лектори от ЕС – СИГМА/ЕС и СЕФ, Словения, за нуждите на служители на Министерство на финансите. Бяха обучени общо 44 служители.
- Бяха проведени общо десет извънредни семинара: два за служители на държавната администрация на Босна и Херцеговина и Република Сърбия за представяне на българския опит в бюджетните реформи; четири семинара за методически указания относно условията и реда за определяне на изпълнител от страна на бенефициенти на договорена безвъзмездна финансова помощ от СФ на ЕС и от програма ФАР на ЕС – Постановление № 55 на МС от 2007 и четири семинара във връзка с изпълнение на Плана на правителството за изпълнение на мерките, свързани с управление на средствата от Европейския съюз (Приложение 28 към него) за служителите от УО и МЗ на оперативните програми.

#### **Проведени курсове и семинари в основните области на обучение:**

Области на обучение	План 2008 г.		Отчет 01.01-31.12.2008 г.	
	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители
Бюджет и финансово управление	25	500	15	419
Управление на средствата от ЕС	20	400	14	256
Вътрешен контрол	20	400	15	586
Теория и практика на обучението	5	50	0	0
<b>Общо</b>	<b>70</b>	<b>1350</b>	<b>44</b>	<b>1261</b>

#### **❖ Провеждане на ефективна Комуникационна стратегия на Република България за Европейския съюз 2007 – 2009 г.**

- Отчет за изпълнението на проектите по Комуникационната стратегия
  - Реализиране на одобрените проекти в изпълнение на Работната програма за 2008 г. по Комуникационната стратегия.
  - Проект „Социологическо проучване на нагласите и очакванията на обществото по отношение на данъчното законодателство за 2009 г.”
    - провеждане на социологическо проучване;

- изготвяне на презентация с резюмирани данни и изводи от изследването;
- Проект „Промени в европейското законодателство в областта на финансовите услуги и въздействието им върху българския финансов пазар”
  - подготовка и провеждане на семинар за представители на банките и финансовите посредници;
  - изготвяне и представяне на 4 (четири) презентации по следните теми „Проекти на директиви на ЕК в областта на финансовите услуги”; „Промени в европейското законодателство в областта на предприятията за колективно инвестиране в прехвърлими ценни книжа”; „Проект на Закон за платежните услуги и платежните системи” и „Дилемата на новата директива за договорите за потребителски кредит”
- Изготвяне на Годишен отчет за изпълнението на Работната програма за 2008 г. от компетентност на МФ и своевременното му представяне в МС за одобрение.
- Постигане висока степен на информираност на целевите групи, към които са насочени отделните проекти във финансовата област. Установено е въздействието от:
  - промените в данъчното законодателство в началото на 2008 г.; основните трудности в прилагането на данъчните закони; регистрирани са очакванията на целевите групи за нови промени и подкрепата им за някои идеи за промени в четирите основни закона (ЗМДТ, ЗКПО, ЗДДС, ЗДДФЛ) в резултат на проведени интервюта с мениджъри на 600 предприятия (част – бизнес) и 1000 пълнолетни български граждани (част – население).
  - Запознаване представителите на банките, финансовите посредници и медиите с промените в европейското законодателство в областта на финансовите услуги, както и с тяхното въздействие върху българския финансов пазар чрез провеждане на семинар-обучение за тези целеви групи.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Бюджет и финансово управление”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>17 533 000</b>	<b>14 149 859</b>	<b>14 091 817</b>
	Персонал	11 620 500	7 646 185	7 591 637
	Издръжка	5 493 400	6 282 404	6 282 299
	Капиталови разходи	419 100	130 170	127 435
	<i>Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси</i>	0	51 900	51 379
	<i>Норвежка програма</i>	0	39 200	39 067
<b>II.</b>	<b>Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:</b>	<b>29 739 253</b>	<b>30 383 027</b>	<b>9 274 900</b>
	<i>1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС - координация и управление</i>	9 264 000	9 264 000	1 683 425
	<i>2. Институционално изграждане на администрацията</i>	11 995 973	12 928 255	7 591 475
	<i>3. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси</i>	8 088 500	7 799 992	0
	<i>4. Норвежка програма</i>	120 000	120 000	0
	<i>5. Европейско икономическо пространство</i>	270 780	270 780	0
	<b>Общо ведомствени разходи (I.+II.):</b>	<b>47 272 253</b>	<b>44 532 886</b>	<b>23 366 717</b>
<b>III.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК</b>	<b>40 400</b>	<b>46 000</b>	<b>44 075</b>
	<i>1. Информационно издание на министерството</i>	40 400	46 000	44 075
<b>IV.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо администрирани разходи (III.+VI.):</b>	<b>40 400</b>	<b>46 000</b>	<b>44 075</b>
	<b>Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):</b>	<b>17 573 400</b>	<b>14 195 859</b>	<b>14 135 892</b>
	<b>Общо разходи (I.+II.+III+IV.):</b>	<b>47 312 653</b>	<b>44 578 886</b>	<b>23 410 792</b>
	Численост на щатния персонал	350	379	327
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0



## Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

### *Цели на програмата*

Програмата цели защита на публичните финансови интереси чрез:

- добро финансово управление на публичните средства посредством засилване на управленската отговорност, изграждане на адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол и независим вътрешен одит;
- оценка на системите за финансово управление и контрол на органите, участващи в усвояването на средствата от ЕС и получаване на достатъчна увереност за тяхната адекватност, надеждност, ефективност и ефикасност;
- последващи финансови инспекции за спазването на нормативните актове, уреждащи бюджетната и финансово-стопанската дейност;
- осъществяване на процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи в образуванияте съдебни, арбитражни и други производства;
- превенция и борба с корупцията.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Външни финанси”, „Национален фонд”, „Държавно юрисконсултство”, „Вътрешен контрол”, „Одит на средствата от Европейския съюз”, „Финанси на реалния сектор” и Агенцията за държавна финансова инспекция.

### *Предоставяни по програмата продукти/услуги*

#### **❖ *Разработване и провеждане на държавната политика в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор***

- Нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит:
  - Изменение на Единния класификатор на длъжностите в държавната администрация, с цел въвеждане на длъжността „стажант одитор” (ДВ бр.64/2008 г.);
  - Изменение на Закона за вътрешния одит в публичния сектор, с цел създаване на звено за вътрешен одит в Прокуратурата на Р България (ДВ, бр. 71/2008 г.);
  - Изменение на глава 5 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ДВ, бр. 110/2008 г.);
- Защита на финансовите интереси на Република България при управлението на бюджетните средства, предоставени като официална помощ за развитие (ОПР) на трети страни:
  - Разработване на стратегически документи, свързани с българската политика за развитие - регламентиране реда и начина за управление на средствата и осъществяване на контрол на тяхното разходване, което се извършва по реда на Закона за вътрешния одит в публичния сектор и Закона за Сметната палата;
- Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор:

- Обобщен доклад от вътрешните одити, извършени през 2007 г. по програма ФАР и Структурните фондове на ЕС;
- Обобщен доклад от вътрешните одити, извършени през 2007 г. по програма ИСПА и Кохезионния фонд на ЕС;
- Консолидирана оценка на риска и план за дейността по вътрешен одит по програма ФАР и Структурните фондове;
- Консолидирана оценка на риска и план за дейността по вътрешен одит по програма ИСПА и Кохезионния фонд;
- Направен е анализ на 221 годишни доклади за дейността по ВО и е съставен годишен доклад за състоянието на ВОПС;
- Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор:
  - Направен е анализ на годишните доклади за състоянието на финансовото управление и контрол, получени от 275 организации от публичния сектор, след което е съставен годишен доклад за състоянието на ФУК в ПС;
- Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор:
  - Изготвен е Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор, приет с РМС 480/24.07.2008 г.
- Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит:
  - Изготвени и одобрени от министъра на финансите:
    - Насоки за въвеждането на управление на риска в организациите от публичния сектор – 25.02.2008 г.;
    - Указания за прилагане на Закона за вътрешния одит в публичния сектор след 18 юли 2008 г., изпратени до всички ПРБК с писмо № 91-00-699/18.07.2008 г.;
    - Въпросник за състоянието на финансовото управление и контрол за 2008 г., който е изпратен на всички ПРБК с писмо № 91-00-1093 от 07.11.2008 г.;
    - Вътрешни правила за осъществяване на системно наблюдение по прилагане на ЗФУКПС;
    - Вътрешни правила за осъществяване на системно наблюдение по прилагане на ЗВОПС;
  - Изготвен е въпросник за обратна връзка за прилагане на методологията по вътрешен одит. Получени са и са анализирани 189 попълнени въпросника за обратна връзка;
  - Изготвени са вътрешни правила за работата на Консултативния съвет към министъра на финансите, приети на заседанието му на 23.09.2008 г.;
  - Актуализирани са Том I, II, III от Наръчника за вътрешен одит.
- Стратегия за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор:
  - Изготвена и приета от Министерски съвет на 20 март 2008 г.– Стратегия за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в Република България.
  - Изготвен и утвърден от министъра на финансите план за действие за 2008 г. за изпълнение на Стратегията за развитие на финансовото управление и контрол

и вътрешния одит в България за периода 2008 – 2010 г. Планът е изпратен до всички заинтересовани организации.

- Проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“:
  - Проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор” - на 03.06.2008 г. и на 01.11.2008 г. Издадени са сертификати „вътрешен одитор в публичния сектор” на 246 лица, успешно издържали изпита;
- База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статуту:
  - Поддържане на актуална база данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статуту;
  - <http://iso-mf.minfin.bg/FukvoPublic/>;
- Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“:
  - Актуализиран регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор” към 31.12.2008 г.;
- Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол и годишни доклади от първостепенните разпоредители с бюджетни кредити в електронен формат:
  - Усъвършенстване на ИСФУКВО, съвместно с „Информационно обслужване” АД;
  - Поддържане на актуална база данни в ИСФУКВО;
- Установяване нивото и качеството на изпълнение на възложените по Договор задължителни обществени услуги (ЗОУ) на „БДЖ” ЕАД и Национална компания „Железопътна инфраструктура“:
  - През 2008 г. е извършвана ежемесечна оценка и анализ на изпълнението на параметрите и показателите, възложени с договорите с държавата за задължителни обществени услуги (ЗОУ) на „БДЖ” ЕАД и Национална компания „Железопътна инфраструктура“;
- Организирах се и се проведеха обучения с лектори, експерти от СИГМА, както следва:
  - Управление на риска и самооценка на вътрешния контрол - едномесечен курс на 15 януари 2008 г. за директори на дирекции от министерствата и на 5 февруари 2008 г. – за главните секретари на министерствата и държавните агенции;
  - Прилагане на законодателството по ФУК и ВО в общините – 2 едномесечни обучения на 14 и на 15 май 2008 г. - за кметове на общини и кметове на райони на Столична община;
- Проведеха се два пилотни одити на системите, съвместно с вътрешните одитори от звената за вътрешен одит и експерти от Сигма в Министерството на здравеопазването и Министерството на земеделието и храните;
- Като Сертифициращ орган дирекция „Национален фонд” участва активно в разработването на законовата база в областта на финансовото управление и контрол, на политиките и процедурите за защита на финансовите интереси на ЕС и

България при управлението на средствата от ЕС. Издадени са указания ДНФ относно:

- ДНФ №01/28.01.2008 г. „Условията и реда за изплащане на безвъзмездна финансова помощ от Европейския съюз и кореспондиращото национално съфинансиране на Република България за периода 2007 – 2013 г. по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия и Република България – Република Турция”;
  - ДНФ №02/28.01.2008 г. „Сертифициране на разходите по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия и Република България – Република Турция”;
  - ДНФ №03/28.01.2008 г. „Процедура по отчитане и докладване на нередности по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия и Република България – Република Турция”;
  - ДНФ №04/28.01.2008 г. „Организация на счетоводния процес в Управляващите органи за сметка на средствата, предоставени Инструмента за предприєдинителна помощ на ЕК и кореспондиращото национално съфинансиране по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия и Република България – Република Турция”;
- Също така са издадени допълнителни указания относно:
- Процеса на контрол и верификация на разходите по Структурните и Кохезионния фондове на Европейски съюз;
  - Процеса на контрол и верификация на разходите по ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94);
- ❖ **Финансови инспекции**
- Установени нарушения на нормативните актове
- При извършени 496 финансови инспекции са установени нарушения на: Закона за обществените поръчки; Правилника за прилагане на Закона за обществените поръчки; Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки; Закона за счетоводството; други нормативни актове уреждащи бюджетната и финансово стопанската дейност; специални закони правилници и други. За нарушенията са съставени 2 166 акта за установяване на административни нарушения на отговорните длъжностни лица;
- Разкрити причинени вреди:
- При извършените финансови инспекции са установени вреди от липси на активи, вреди причинени умишлено, за които са съставени 54 акта за начет;
- Разкрити причинени вреди на имуществото и привлечени към административно наказателна и имуществена отговорност лица:

- За установените нарушения са съставени 2 166 акта за административни нарушения и за причинените вреди са съставените 54 акта за начет срещу 89 отговорни длъжностни лица;

#### ❖ *Защита на държавния интерес в образованите производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина*

- Процесуално представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи:
  - За отчетната 2008 г. е осъществено процесуално представителство по висящите от предходните години граждански, търговски, административни, наказателни и административно-наказателни дела, чиито приблизителен брой е над 1000. Има образувани повече от 200 нови дела. Очаква се да влезе в сила решене на САС, по което МФ е осъдено да заплати приблизително 126 000 лв., ведно със законната лихва от 2005 г. по друго дело има издаден изпълнителен лист за изплащане 243 567.83 лв.;
  - Образувани са две производства в САЩ и Израел по екзекватура на постановеното арбитражно решение по делото Зееви срещу България;

#### ❖ *Специфични одити на средствата от ЕС*

- Одитни доклади от извършени одити във връзка с управлението и усвояването на средствата по фондове и програми на ЕС
  - Издадени са 20 доклада във връзка с извършени одити по програма ИСПА/Кохезионен фонд по Регламент 1164/94;
  - Издадени са 5 междинни доклада във връзка с извършени одити на управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Издадени са 8 одитни доклади във връзка с извършени одити на управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Издадени са 8 доклада за оценка на съответствието на системите за счетоводство, наблюдение и финансово отчитане в компютъризирана форма в Управляващите органи, Междинните звена и Сертифициращия орган по оперативните програми, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд.
  - Извършени са 8 одита за проследяване изпълнението на препоръките от одитните доклади за оценка на съответствието на системите за управление и контрол по оперативните програми, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Издаден е одитен доклад във връзка с извършен системен одит по инструмента Шенген;
  - Издаден е одитен доклад по програма САПАРД;
  - Установяване на групи на одиторите по транс-граничните и транс-националните оперативни програми, финансирани от Европейския фонд за регионално развитие;

- Участие в комитети за наблюдение по националните оперативни програми, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Участие в работни срещи и в заседания на комитети за наблюдение по транс-граничните и транс-националните оперативни програми, финансирани от Европейския фонд за регионално развитие;
  - Изготвяне и предоставяне на доклади, справки и становища във връзка с получени от ЕК писма с искане за информация.
- Одитни сертификати по програми САПАРД, Леонардо да Винчи и Сократ
- Издаден е сертификат по програма САПАРД;
  - Съгласно сключено споразумение програми „Леонардо да Винчи” и „Сократ” се сертифицират от Звеното за вътрешен одит в Министерството на образованието.
- Декларации за приключване на проекти или програми на ЕС (програма ИСПА, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС)
- Издадени са 2 декларации за приключване на проекти, финансирани по програма ИСПА/Кохезионен фонд по Регламент 1164/94.
  - Методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС
  - Разработени са Одитни стратегии по седемте оперативни програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Разработен процедурен наръчник на дирекция „ОСЕС” за осъществяване на одитна дейност по Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Разработени одитни стандарти на дирекция „ОСЕС” за осъществяване на одитна дейност по Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Предоставени са в срок коментари и становища във връзка с нормативни актове в областта на управлението и контрола в публичния сектор, одитната дейност по отношение на средствата от ЕС и изготвяне на предложения за адаптиране и актуализиране на работните документи;
  - Разработен е Актуализиран анализ на нуждите от обучение на служителите от дирекцията в областта на управлението и контрола на средствата от ЕС;
  - Разработен е актуализиран план за развитие на човешките ресурси на дирекция „ОСЕС” (ИА „ОСЕС”) за периода 2007-2011 г като част от плана за развитие на човешките ресурси на Министерство на финансите.
  - Участие в работна група за изграждане и усъвършенстване на информационната система за управление и наблюдение на средствата от Структурните фондове и Кохезионния Фонд на ЕС;
  - Съпредседателство и участие на одитори в срещи на постоянната работна група по Анализ на риска при използване европейски средства с цел защита финансовите интереси на ЕО, създадена към АФКОС със заповед № I – 9615/09.06.2006 г. на Министъра на вътрешните работи ;
  - Участие на служител от ИА „ОСЕС” в Работна група 28 за даване на предложения, становища, коментари по отношение на проекти на Регламенти на ЕК;

- Изготвяне на правни становища и коментари във връзка с нормативната уредба, регулираща управлението и контрола на средствата от ЕС;
  - Ръководството и одитори от одитния орган са взели участие в работна оперативна среща с представители на ЕК (юли 2008), техническа среща на одитните органи (декември 2008), организирана от ЕК, както и годишна среща на европейските контролни органи по Структурните фондове и Кохезионния Фонд на ЕС, организирана от ЕК;
  - Участие на служители от дирекция „ОСЕС” в работни групи във връзка с изготвянето на коментари и предоставянето на информация на ЕК по отношение на проекти на директиви на ЕС;
  - Изпълнение на туининг-проект с одитния орган на Холандия за усъвършенстване на методологията при одита на средствата от Структурните фондове и Кохезионния фонд, финансиран от програма МАТРА;
  - Изпълнение на проект за подобряване на ефикасността на работата на Одитния орган, финансиран от оперативна програма „Техническа помощ”;
  - Изпълнение на проект за подобряване на ефективността при изпълнение на одитните ангажименти по Структурните фондове и Кохезионния фонд”, посредством възлагане на одитни ангажименти на външни одиторски компании, финансиран от оперативна програма „Техническа помощ”;
  - Участие на одитори от дирекция „ОСЕС” в национални и международни обучения и семинари за повишаване на квалификацията и компетентностите при извършване на одити на средствата от ЕС.
- Годишен контролен доклад и представяне на становище на базата на извършените одити
- Издадени са 10 годишни контролни доклади и становища относно функционирането на системите за управление и контрол по ОП „Околна среда”, ОП „Регионално развитие”, ОП „Човешки ресурси”, ОП „Регионално развитие”, ОП „Техническа помощ”, ОП „Конкурентноспособност”, ОП „Административен капацитет”, програми за транс-гранично сътрудничество „България – Сърбия”, „България – Турция” и „България – бивша югославска република Македония”.
- Доклади за оценка за съответствие на системите за управление и контрол на оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, съгласно чл. 71 от Регламент 1083/2006 на Съвета на Европейския съюз за правилата за използване на Структурните фондове и Кохезионния фонд
- Издаване на 7 становища и доклади за оценка за съответствието на системите за управление и контрол по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, съгласно чл. 71 от Регламент 1083/2006 на Съвета на Европейския съюз за правилата за използване на Структурните фондове и Кохезионния фонд;
  - Участие в работни срещи с чуждестранни консултанти от „СИГМА” за усъвършенстване на одитната методология при осъществяването на оценката за съответствие на системите за управление и контрол на управляващите

органи, междинните звена и сертифициращия орган по оперативните програми.

- Извършени проверки на място на крайни бенефициенти по пред-присъединителните програми, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС
  - Извършени са 100 проверки на място на крайни бенефициенти по пред-присъединителните програми на ЕС.
- Докладване при установяване на нередности и измами при усвояване на средствата от ЕС.
  - Установени са редица пропуски, слабости и нередности с различна степен на същественост при усвояването на средствата по пред-присъединителните програми на ЕС и са предоставени препоръки за тяхното коригиране и одитните доклади, които са връчени на ръководителите на съответните административни структури, управляващи средствата от ЕС.
- Изготвяне на изменения и допълнения на нормативни актове във връзка с реструктурирането на дирекция „Одит на средствата от ЕС” в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС” към министъра на финансите;
- Изменение и допълнение на Вътрешни документи (Наръчници, контролни листа, правила, устройствен правилник, описание на системите за управление и контрол, функционални характеристики, длъжностни характеристики).

#### **Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги**

<b>Програма “Защита на публичните финансови интереси” Показатели за изпълнение</b>	<b>Мерна единица</b>	<b>План 2008г.</b>	<b>Отчет към 31.12.2008г.</b>
Актуална нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;	Брой	3	3
Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор;	Брой	1	1
Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор;	Брой	1	1
Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор	Брой	1	1
Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	Брой	10	10
Обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажменти на звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства от ЕС	Брой	2	4
Стратегия за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор	Брой	1	1
Организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”	Брой	2	2
Осъществяване на системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по ФУК и ВО	Брой	4	Започнати 4, ще се приключат 2009 г.
База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статuti	Брой	1	1
Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”	Брой	1	1
Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол и годишни доклади от първостепенните разпоредители с бюджетни кредити в електронен формат	Брой	1	1
Одитни доклади от извършени одити във връзка с управлението и	брой	52	60



усвояването на средствата по фондове и програми на ЕС			
Одитни сертификати по програми САПАРД, Леонардо да Винчи и Сократ и Winding-up декларации за приключване на проект	брой	16	3
Годишни контролни доклади по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд	брой	1	10

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Защита на публичните финансови интереси”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>7 326 300</b>	<b>7 545 322</b>	<b>7 542 204</b>
	Персонал	5 520 400	4 928 912	4 925 890
	Издръжка	1 217 100	2 035 770	2 035 690
	Капиталови разходи	588 800	580 640	580 624
<b>II.</b>	<b>Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:</b>	<b>4 825 360</b>	<b>3 966 703</b>	<b>739 469</b>
	<i>1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС - координация и управление</i>	3 252 100	3 252 100	289 549
	<i>2. Институционално изграждане на администрацията</i>	1 573 260	714 603	449 920
	<b>Общо ведомствени разходи (I.+II.):</b>	<b>12 151 660</b>	<b>11 512 025</b>	<b>8 281 673</b>
<b>III.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК</b>	<b>0</b>	<b>2 159 546</b>	<b>2 159 546</b>
	<i>1. Съдебни и арбитражни производства</i>	0	2 159 546	2 159 546
<b>IV.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки</b>	<b>10 000 000</b>	<b>7 500 000</b>	<b>0</b>
	<i>1. Съдебни и арбитражни производства</i>	10 000 000	7 500 000	0
	<b>Общо администрирани разходи (III.+VI.):</b>	<b>10 000 000</b>	<b>9 659 546</b>	<b>2 159 546</b>
	<b>Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):</b>	<b>7 326 300</b>	<b>9 704 868</b>	<b>9 701 750</b>
	<b>Общо разходи (I.+II.+III+IV.):</b>	<b>22 151 660</b>	<b>21 171 571</b>	<b>10 441 219</b>
	Численост на щатния персонал	254	249	224
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

## **Програма 3 „Администриране на държавни приходи”**

### ***Цели на програмата***

Дейностите по програмата са насочени към ефективното събиране на държавните приходи за осигуряване ресурса за изпълнение на фискалната политика и приоритетите на правителството чрез стимулиране на доброволното изпълнение, основано на високо обществено доверие.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Финанси на реалния сектор”, „Данъчна политика”, „Външни финанси”, Националната агенция за приходите, Агенция „Митници” и Агенцията за държавни вземания.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към администрирането на държавните приходи.

### ***Предоставяни по програмата продукти/услуги***

#### ***❖ Разработване и провеждане на данъчна политика***

- Проекти на данъчни материални закони и данъчно-осигурителен процесуален кодекс, нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове, в т.ч.:
  - Закона за корпоративното подоходно облагане ,
  - Закона за данъците върху доходите на физическите лица,
  - Закона за местните данъци и такси,
  - Закона за акцизите и данъчните складове и други актове.
- Анализи на приходната страна на консолидираната фискална програма и текущи анализи и прогнози на приходите;
- Становища по въпросите на практическото прилагане на счетоводното и данъчното законодателство.

#### ***❖ Администриране на държавни неданъчни приходи***

- Проекти на нормативни актове по въпросите на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
  - Изготвени анализи, оценки и становища по проекти на нормативни актове, касаещи неданъчните приходи за държавата;
- Утвърждаване на план-сметки за приходите и разходите за концесионната дейност и приходите и разходите на Фонда за покриване на разходите по приватизацията към Агенцията за приватизация;
  - План-сметката за приходите и разходите за 2008 г. от концесионна дейност, като част от бюджета на МФ е изготвена и утвърдена от министъра на финансите през м. февруари 2008 г.;
  - План-сметката на Фонда за покриване на разходите за приватизация към Агенцията за приватизация е изготвена и утвърдена през м.април 2008 г.
- Поддържане база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация.
  - Паричните постъпления от концесионни плащания за държавни концесии, от гаранции и обезщетения се разпределят, както следва:

- 85 на сто - в приход на Републиканския бюджет;
- 15 на сто - в приход на бюджета на Министерство на финансите за покриване на разходите по концесиите.
- Постъпилите приходи от концесионна дейност по бюджета на Министерството на финансите към 31.12.2008 г., са общо в размер на 8 544 759 лв. при планирани за годината 6 450 000 лв. Изпълнението за периода е 132.5 %;
- Планираните администрирани разходи по бюджета на Министерството на финансите за концесионна дейност за 2008 г. са в размер на 4 130 00 лв. Извършените към 31.12.2008 г. администрирани разходи са в размер на 2 612 221 лв.;
- Заложените приходи в ЗДБ на Р България за 2008 г. бяха в размер на 400 млн. лв., в т.ч. 350 млн. лв. за централния бюджет и 50 млн. лв. за попълване на Фонда за покриване на разходите по приватизация към АП. Към 31.12.2008 г. общите постъпления от приватизация са в размер на 491.623 млн.лв., което представлява преизпълнение с около 1.23 пъти на заложените приходи от приватизация. Преизпълнението се дължи основно на успешно финализираните приватизационни продажби на 70 на сто от капитала на „Параходство Български морски флот” ЕАД и 100 на сто от капитала на ТЕЦ „Бобов дол”ЕАД, като паричните постъпления от тези сделки са в размер на 472.28 млн. лв.;
- През отчетния период собствените приходи на Фонда за покриване на разходите за приватизация към Агенцията за приватизация възлизат на 0,242 млн.лв., което представлява преизпълнение на около 4.84 пъти на заложените приходи за 2008 г. в размер на 0.05 млн.лв.;
- Към 31.12.2008 г. разходите на ФПРП към АП са в размер на 14,415 млн.лв. и представляват 99.4 % от разчетените по Фонда 14,5 млн.лв., като е осъществен и целеви трансфер на средства в размер на 0,5 млн.лв. към Агенцията за следприватизационен контрол;
- Постъпленията от дължимия дивидент за държавата за 2008 г.са в размер на 79 963 хил.лв., при планирани приходи от 55 000 хил.лв., при което е достигнато съществено преизпълнение.

***❖ Участие в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение***

- Проект за изменение и допълнение на Закона за митниците, правилника за неговото прилагане за разписване на националните мерки по прилагане на Митническия кодекс на Общността (Регламент 2913/92) и Разпоредбите за прилагане на митническия кодекс (Регламент 2454/93)
  - Към отчетния период изготвянето на проект за изменение и допълнение на Закона за митниците, правилника за неговото прилагане все още не е приключено, тъй като създадената работна група от експерти се обедини около становището, че е необходимо да бъде изследван опитът и практиката на другите държави-членки на Европейския съюз при регулирането на материята на национално ниво, с оглед приемането на решения, които ще осигурят в пълна степен ефективността на изпълнението на функциите и задачите на българската митническа администрация в условията на членство на страната ни в Европейския съюз.
- Нормативни документи за прилагане на митническите режими и процедури

- утвърдено е указание за контрола при допускане за свободно обръщение на стоки от сектор „Захар” при отчитане на мерките и механизмите на ОСП;
  - подготвени са проекти на указания за прилагане на нормативните изисквания на Общностното законодателство за извършване на проверки от вътрешните износни митнически учреждения при износ на селскостопански стоки, за които са поискани експортни субсидии и за извършване на проверки от граничните изходни митнически пунктове при износ на селскостопански стоки, за които са поискани субсидии;
  - изготвени са 20 бр. указания за прилагане изискванията на законодателството при вноса и износа на стоки;
  - разработва се модул за опростено деклариране в изпълнение на проект BG2005/017-353.08.06 „Компютризация на българската митническа администрация за опростяване на митническите формалности” и на „Указания за прилагане на опростеното деклариране и оформянето на място и процедури за прилагането им от компетентните митнически учреждения”;
  - изготвени са 4 бр. административни указания за цел унифицирано прилагане на законодателството в областта на тарифното класиране;
  - изготвени са 2 указания във връзка с прилагане на тарифни преференции;
  - изготвени са 7 бр. указания за митническото оформяне на стоки и администрирането на митническото задължение при прилагане на R918/83 на Съвета и на международни договори, предвиждащи освобождаване от заплащане на държавни вземания при едновременно допускане за свободно обращение и крайна употреба.
- Стратегически план и планове за действие в областта на прилагането на митническата политика и собствените ресурси на ЕО и информационна стратегия;
- Изпълнява се своевременно Стратегически план на Агенция „Митници” за 2007 – 2009 г. и е отчетено изпълнението на годишния план на Агенция „Митници” за 2008 г.
- Информирание на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея:
- През отчетния период пресцентърът на агенцията осигурява регулярно подаване на информация до медиите за различни събития и дейности на митниците, организира изяви на представители на агенцията в медиите, консултира граждани и юридически лица. На интернет сайта е поместена обширна информация включително и за нормативната база, касаеща митническата дейност, както и въвеждането на системата за одобрените икономически оператори;
  - Списание „Митническа хроника” също информира обществеността за различни аспекти от митническата дейност, както в национален, така и в международен план. Сред водещите теми са разпоредбите на ММК на ЕС, сътрудничеството с бизнеса, срещата на Клуба на ген.- директори на митниците от ЕС във Варна, 40-та годишнина на Митническия съюз, резултатите от дейността на митниците, включително и контролната дейност и др.
- Осигуряване на ефективна, ефикасна и прозрачна дейност на митническата администрация за изпълнение на политиките на ЕС в митническата и в други специфични области, възлагащи контролни функции на митническите органи;
- През 2008 г. Агенция „Митници” прилагаше изцяло директно европейско митническо законодателство, включващо регламенти и международни споразумения, които са публични, леснодостъпни и прилагани по единен и последователен начин. Има установени механизми за обжалване и проверка,

които позволяват, както ефективно изпълнение на дейността на митническата администрация, така и възможността на търговските оператори да оспорват или да поискат преглед на решенията на митническите органи. Върху органите на администрацията се осъществява вътрешен и външен контрол.

- Осигуряване на благоприятна среда за законната икономическа дейност чрез улесняване на процедурите и предоставяне на информация по условията и изискванията, свързани с вноса и износа на стоки.
  - Бе развито сътрудничеството с представителни асоциации на вносители и търговци и организиране на периодични срещи с оглед предоставяне на информация, обсъждане на ситуацията в страната, идентифициране на проблемни области и набелязване на конкретни мерки, включително и чрез сключване на меморандуми с големите икономически оператори на акцизни стоки, подобно на меморандумите в областта на тютюневите изделия.
  - Проведени бяха 3 семинара с участието на икономически оператори. Продължава и поредицата от организирани срещи с представители на бизнеса с цел популяризиране на условията за получаване и прилагане на сертификат за одобрен икономически оператор. Изготвят се непрекъснато становища по запитвания от икономически оператори
  - Във връзка с прилагане изискванията на Общностното законодателство в сила са:
    - Инструкция за взаимодействие между АМ и органите на Държавния здравен контрол по отношение проверките за съответствие с правилата за безопасност на стоките, внасяни от трети страни;
    - Инструкция за взаимодействие между АМ и Комисията за защита на потребителите при осъществяването на контрол за съответствие с изискванията за безопасност на стоките, внасяни от трети страни;
    - Инструкция за взаимодействие между Изпълнителната агенция по лозата и виното към министъра на земеделието и храните и АМ за повишаване ефективността на контрола върху производството, вноса и износа на грозде, вино и продукти от грозде и вино;
    - Споразумение за сътрудничество с Министерство на културата и АМ за повишаване ефективността на контрола при износ на паметници на културата и съблюдаване забраната за внос и износ на културно наследство на Ирак и други предмети с археологическа, историческа, културна, научна и религиозна дейност;
    - Споразумение за взаимодействие между Министерство на земеделието и храните и АМ при извършване на проверки за съответствие с пазарните стандарти, приложими за пресните плодове и зеленчуци;
    - Споразумение за сътрудничество между Изпълнителната агенция по лекарствата и АМ по отношение контрола за съответствие с правилата за безопасност на стоките, внасяни от трети страни;
    - Споразумение за сътрудничество между Държавната агенция по горите и АМ за повишаване ефективността на контрола при износ на дървен материал;
    - изготвени са проекти на инструкции и споразумения за взаимодействие с правоприлагащи национални органи във връзка с прилагане изискванията на законодателството за трансграничното движение на опасни отпадъци, за

съблюдаване техническите изисквания към продуктите и мерките по надзора на пазара спрямо тях.

- Ежемесечно се предоставят справки на органите по надзора на пазара за предприетите действия съгласно процедурните правила на инструкциите и споразуменията

#### ❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

- Своевременно отчитане и превеждане на приходите от данъци и осигурителни вноски към републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както на осигурителните вноски за допълнителното задължително пенсионно осигуряване:
  - Своевременно отчитане и превеждане на приходите от данъци и осигурителни вноски към републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както на осигурителните вноски за допълнителното задължително пенсионно осигуряване се изпълнява текущо от търговските банки съгласно указанията на БНБ и Дирекция „Държавно съкровище” към МФ;
  - През 2008 г. беше извършено усъвършенстване на електронната услуга за приемане на данни от обслужващите НАП търговски банки за състояние и движение по сметки на НАП, като беше допълнена и внедрена функционалност за приемане на данни за преводите на всички бюджетни плащания от обслужващите търговските банки към БНБ, което подсигурира допълнителен фискален контрол по обслужването на бюджета.
  - През 2008 г. общо приходите (данъчни и неданъчни) в централния бюджет, за ДЗПО и в бюджетите на НОИ и НЗОК, събирани от НАП, са 13 105,9 млн. лв., което е с 1 658,4 млн. лв. (14,5 %) повече в сравнение със събраните през 2007 година. От тях приходите (данъчни и неданъчни) за централния бюджет, събрани от Националната агенция за приходите са 7 958,3 млн. лв., което е с 803,4 млн. лв. повече в сравнение със събраните през миналата година, а приходите за ДЗПО и по бюджетите на НОИ и НЗОК, събрани от Националната агенция за приходите, са 5 147,6 млн. лв., което е с 855,0 млн. лв. повече в сравнение със събраните през миналата година. Приходите, събрани за централния бюджет, нарастват с 11,2 %, а приходите за ДЗПО и по бюджета на НОИ и НЗОК, събирани от НАП - с 19,9 %.
- Повишаване на нивото на доброволно спазване на задълженията от клиентите:
  - Попълване на годишни данъчни декларации с бар код, което гарантира вярно и точно попълване на декларациите;
  - Плащане на данъци и осигуровки по Интернет с дебитни и кредитни банкови карти;
  - On-line калкулатор за изчисляване на здравно осигурителните вноски;
  - Въведено е SMS уведомяване за изтичащи срокове и неплатени задължения;
  - Извършено е опростяване на данъчните декларации по ЗКПО и ЗДДФЛ;
  - Разработени са образци на годишни данъчни декларации по чл. 50 от ЗДДФЛ и чл. 92 от ЗКПО за финансовата 2007 г., които са подавани през 2008 г. Налице са следните ползи и предимства: опростяване на данъчните декларации, улесняване бизнеса и гражданите и намаляване на разходите им по отношение деклариране на данъчните задължения; намаляване разходите на администрацията по отпечатване на данъчните декларации; със значителното намаляване обема на

- образците, в архивите на НАП няма да се съхраняват ненужни приложения към декларациите;
- Изготвени са информационни материали във връзка с прилагането на данъчното и осигурително законодателство – електронен диск по ДДС и данъчен и осигурителен календар за 2008 г.
- Единна практика по прилагането на данъчното и осигурителното законодателство:
- На Интернет страницата на НАП е публикуван Регистър на писмените запитвания, в който са отразени всички отговори по писмени запитвания по данъчното и осигурително законодателство от дружества и граждани. Регистърът е структуриран по закони. Търсенето може да се извършва по закон, по член от закон или по ключова дума. Информацията в регистъра е много полезна и за органите по приходите, и за всички клиенти на НАП, тъй като те могат да се ориентират от една страна както по прилагането на конкретни разпоредби на данъчното и осигурително законодателство, така и дали по определен въпрос има произнасяне;
  - В НАП са утвърдени мерки за качеството на ревизионния процес, чието реализиране бе през 2008 г. (резултат от по-рано изготвен Анализ на административната и съдебна практика по теми от данъчното и осигурително законодателство);
  - Изготвен е Наръчник по ДДС, версия 2008 г., в който са отразени всички промени в ЗДДС и ППЗДДС. Наръчникът е публикуван на Интернет страницата на НАП и има за цел подпомагане органите по приходите и клиентите на НАП за правилното и единно прилагане на разпоредбите свързани с данъка върху добавената стойност. Включени са много практически примери, както и практика на Съда на Европейските общности;
  - Изготвен е Наръчник по корпоративно подоходно облагане – версия 2007. Информацията в него е систематизирана детайлно в схеми и примери, за да ориентира бързо и лесно служителите от приходната администрация в нормативните разпоредби на ЗКПО. Наръчникът е качен на Интранет и Интернет страниците на НАП;
  - Изготвен е Наръчник за данъците върху доходите на физическите лица – версия 2007. Информацията е систематизирана детайлно в схеми и примери, за да ориентира бързо и лесно служителите от приходната администрация в нормативните разпоредби на ЗДДФЛ. Наръчникът е качен на Интранет и Интернет страниците на НАП;
  - През 2008 г. е извършен анализ по утвърдени теми на административните и съдебни актове (Решения на директорите на Дирекции „ОУИ”, Решенията на окръжните съдилища и Решенията на ВАС), постановени за периода 01.01-31.12.2007 г. Целта на анализа беше проверка и обобщаване на резултатите от прилагането в практиката на процесуалните и материалните закони с оглед предприемане на мерки за уеднаквяване на практиката, както и популяризиране на най-добрите практики и при необходимост изготвяне на задължителни указания и мотивирани предложения за законодателни промени;
  - Проведени са обучения в НАП, във връзка с промените за 2008 г. в данъчното и осигурително законодателство.
- Качествено обслужване, в т.ч. бързина, достъпност, компетентност, учтивост, неподкупност:
- Инсталирани са 26 броя системи за управление на опашките, което води до значително подобряване обслужването на клиентите на администрацията, чрез съкращаване времето за изчакване и регулиране на потока от чакащи клиенти;



- Във всички ТД на НАП и в основните офиси на ТД София град бяха инсталирани 37 броя КИОСК терминали, чрез които клиентите на приходната администрация могат да ползват важна и често използвана информация, необходима за изпълнението на техните законови данъчни и осигурителни задължения;
- Изготвен и съгласуван бе с Министерство на държавната администрация и административната реформа (МДААР) актуализиран списък на унифицираните наименования на административните услуги извършвани от НАП.
- Изграден и от 17 март 2008 г. е пуснат в експлоатация Информационен център обслужващ клиентите на НАП (достъп до информация за данъчно-осигурителното законодателство);
- Изготвена и утвърдена е Стратегия на НАП за превенция и противодействие на корупцията (изработена е въз основа на Националната стратегия за противодействие на корупцията и на Стратегическия план на НАП 2008-2013 година);
- Ежегодно се изпълняват и се осъществява контрол на законоустановени задължения на служителите на НАП за деклариране на обстоятелства по ЗНАП и ДОПК.
- Проведени са обучения на служители от НАП по превенция и противодействие на корупцията;
- Разработени са вътрешни правила за докладване на случаи на корупционни практики;
- Осъществява се Програма за оценка и управление на риска, гарантираща функциониране на устойчива система за събиране на публични вземания;

#### ❖ *Администриране и събиране на митни сборове и други държавни вземания при внос*

- Осигуряване събирането на традиционните собствени ресурси за бюджета на Общността,
  - За периода 01.01.2008-31.12.2008 г. Традиционните собствени ресурси (ТСР) от митни сборове са в размер на **224 014 880 лв.**, от които 75% възлизащи на **168 011 160 лв.** са преведени към Европейската комисия в Брюксел.
- Осигуряване събирането на другите държавни вземания при внос в страната, които постъпват в републиканския бюджет
  - За периода 01.01.2008-31.12.2008 г. събраният ДДС от внос – касово изпълн. е в размер на 4 037 480 247,45 лв., от които НАП възстановява (- 4 910 210,45 лв.).
  - За периода 01.01.2008-31.12.2008 г. събраният акциз при внос е в размер на 31 693 467,56 лв.
- Предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро.
  - Агенция „Митници” е регистрирала 24 случая в интернет базираната база данни на ГД „Бюджет” на измами и нередности, свързани с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро.

#### ❖ *Администриране и събиране на акцизи*

- Ефективно събиране и превеждане на приходите от акцизи в републиканския бюджет:

- За периода 01.01.2008-31.12.2008 г. размерът на общо събраните акцизи (акциз при внос и акциз при сделки в страната) е в размер на 4 081 476 522,30 лв. Съотношението на двата вида акцизи в общата сума е, както следва:
  - За периода 01.01.2008-31.12.2008г. събраният акциз при сделки в страната е в размер на 4 049 783 054,74 лв., от които НАП възстановява/събира от акциз при сделки в страната сумата от (-29 846 698,74 лв.).
  - За периода 01.01.2008-31.12.2008 г. събраният акциз при внос е в размер на 31 693 467,56 лв.
- През 2008 г. звената за ПК са извършили 203 броя /84 броя планови и 119 броя извънпланови ревизии/. 39 броя са в процес на извършване. Извършени са общо и 2 390 броя проверки /планови и извънпланови/ по ЗАДС и ДОПК, с които са установени факти и обстоятелства от значение за провеждане на съответните ревизии, както и нарушения на разпоредбите на акцизното законодателство и др. Нови в това направление на дейността са:
  - едновременните действия с органите на НАП, като в страната са проведени 19 броя такива проверки и понастоящем се провеждат 3 бр. ревизии на данъчно задължени лица от страна, както на АМ, така и от органи на НАП.
  - проверките, извършени от служителите на ПК съвместно със служители на различни ТМУ са 5 броя, а с митнически мобилни групи на ЦМУ- 10 броя;
- резултат на ревизиите е установен акциз за внасяне общо в размер на 6 055 980,88 лв. и лихви за просрочие към тях в размер на 1 334 632,23 лв.
- От установения акциз за довносяне са заплатени общо 410 735,00 лв., както и лихви за просрочие в размер на 73 502,83 лв.
- Завършена е разработката на националната система за управление на акцизите, включително разработка на нова версия за обмен на данни с централната база данни на ЕК за акцизни търговци (SEEDv1.).

#### ❖ *Принудително събиране на държавни вземания*

- Ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания и превеждането им към публичните взискатели:
  - Осъществяване на принудителното събиране и обезпечаване на публичните вземания по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс от публични изпълнители при Агенцията за държавни вземания. През 2008 г. са образувани нови 159 420 бр. изпълнителни дела. Към края на 2008г. в АДВ се работи по 785 605 бр. висящи, изпълнителни дела, по които се осъществяват процесуални действия по издирване на имуществото на длъжника, налагане на обезпечителни мерки – запор и възбрана, организиране и провеждане на публични продажби. През 2008 г. са проведени 1 296 бр. публични продажби чрез търг с явно и тайно наддаване. Осъществявани са административно-контролни производства пред изпълнителния директор на Агенцията за държавни вземания по разглеждане на жалби срещу актове на публичните изпълнители и е осъществявано процесуално представителство пред съда по актове на публичните изпълнители и изпълнителния директор на Агенцията за държавни вземания, издавани в изпълнение на правомощията им в производството по принудително изпълнение. В резултат на производството по принудително изпълнение по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс през 2008 г. са събрани публични вземания в размер на 138 524 236 лв.;
  - През 2008 г. е осъществявана административна взаимна помощ по принудително събиране и обезпечаване на публични вземания, установени от органи на държави-членки на Европейския съюз по 129 бр. молби за взаимна помощ, от

които 90 бр. са постъпили през 2008 г., като са събрани суми в общ размер на 177 329 лв., наложени са обезпечителни мерки по молби за обезпечителни мерки и са връчени актовете, пратени с молби за уведомяване.

- С цел усъвършенстване на нормативната уредба, регламентираща взаимодействието между Агенцията за държавни вземания и публичните взискатели и други компетентни органи, през отчетния период са създадени междуведомствени работни групи за актуализиране на подписаните на основание чл. 88 от Закона за събиране на държавните вземания инструкции за взаимодействие, както и за изработването на нови, в следствие което са подписани нови инструкции с АСП, НВМИ, ИА „МА” и др., и са изготвени проекти на актове за взаимодействие с МРРБ, МДААР, МОСВ, МТ, МТСП, МИЕ и др. Организиран и проведен е редица работни междуведомствени срещи и е обменена значителна по обем кореспонденция с публични взискатели, разработени са множество методически указания по прилагане на законоустановените производства по обезпечаване и принудително събиране на публичните вземания, реализирани са обучения на публичните изпълнители и служители на Агенцията за държавни вземания;
- Процесуално представителство на държавата в производството по несъстоятелност, в случаите когато държавата е кредитор с публични или определени със закон частни държавни вземания:
  - През 2008 г. е осъществявано процесуално представителство на държавата в 544 бр. производства по несъстоятелност срещу длъжници с публични задължения, и 21 бр. са производства по несъстоятелност срещу длъжници и с частни държавни вземания, определени в чл. 87 от Закона за събиране на държавните вземания. През 2008 г. са открити 82 бр. производства по несъстоятелност и още 185 бр. производства са открити и едновременно с това спрени. В хода на производството по несъстоятелност е осигурено участие в събрания на кредиторите, предприети са действия по системно упражняване на кредиторски контрол върху дейността на синдиците, както и редица процесуални действия, създаващи предпоставки за своевременното погасяване на държавните вземания. С оглед установените в Търговския закон възможности за приемане на оздравителни планове и извънсъдебни споразумения и предвид разпоредбите на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, през отчетния период са разработвани становища по оздравителни планове и извънсъдебни споразумения в производства по несъстоятелност;
  - Подадени пред съда по несъстоятелността са 216 бр. молби за предявяване на вземания, в общ размер на 885 701 хил. лв., предявени са 96 бр. молби за откриване на производство по несъстоятелност;
  - В резултат на производството по несъстоятелност през 2008 г. са събрани публични вземания в размер на 11 178 хил. лв.
- Дисциплиниращ ефект върху дейността на търговци и задължени лица:
  - С цел повишаване събираемостта на публичните вземания и с цел осъществяване на превантивна и дисциплинираща дейност върху длъжниците, през 2008 г. е проведена кампания за събиране на публични вземания в малък размер в цялата страна. Публичните изпълнители на АДВ, извършиха процесуални действия по издаване и връчване на 10 168 бр. актове и документи, по налагане на 2 856 бр. запора върху имущество на длъжници с публични задължения към Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация”, Изпълнителна агенция „Главна инспекция по труда”, Комисия за защита на потребителя;

- В резултат само на горепосочените процесуални действия в рамките на кампанията са събрани 636 229.24 лв. Резултатът от кампаниите се изразява не само в повишаване събираемостта на вземанията, но има и превантивен и дисциплиниращ ефект върху длъжниците;
- През 2008 г. са организирани и осъществявани действия по приемане, съхраняване, управление и продажба по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс на вещи, придобити от държавата в производството по несъстоятелност и на вещи, конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата от различни източници – съдебни и административни органи. През отчетния период са постъпили нови 13 429 преписки. Проведени са общо 176 бр. публични продажби на държавното имущество, от които 153 бр. чрез търг и 23 бр. чрез стокови борси. В резултат на реализирани имущества чрез регламентирани в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс способи на публична продажба са осигурени приходи в размер на 6 872 003 лв.;

### ❖ *Администриране на частни държавни вземания*

- Установяване и ефективно събиране на определени със закон частни държавни вземания:
  - През отчетния период са извършвани административни действия по установяване на частни държавни вземания по Закона за уреждане на необслужваните кредити, от закритите държавни фондове ДФРР и ДФЕР, гаранционни споразумения и временни финансови помощи, вземанията по § 46 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за банките, като са издадени 47 бр. актове за установяване на частни държавни вземания, изпратени са покани за доброволно изпълнение на длъжниците, предприети са действия по принудително събиране на частните държавни вземания по реда на Гражданския процесуален кодекс. По повод установяването и събирането на частните държавни вземания, посочени в чл.87 от Закона за събиране на държавните вземания се осъществява процесуално представителство по 91 бр. искиви производства, и по 2 470 бр. изпълнителни производства пред съдебни изпълнители, от които новообразувани през 2008 г. - 97 бр. В хода на изпълнителните производства са предприети множество процесуални действия по дела, свързани с установяването, обезпечаването и събирането на държавните вземания. Осъществявани са действия по администриране на частните държавни вземания, като са отчитани плащанията и е осъществяван контрол за изпълнение на частните държавни вземания; организирана е дейността по договаряне на условията за погасяване на държавните вземания. В резултат на горепосочените дейности са осигурени приходи в размер на 28 918 110 лв.
  - С ал.3 на §43 от ПЗР на ЗДБРБ за 2008 г. се определиха вземанията на изпълнителните агенции по предприсъединителните финансови инструменти и управляващите органи, които възникват въз основа на договор за частни държавни вземания, които се събират от Агенция за държавни вземания по реда на Закона за събиране на държавните вземания. В периода 2006 – 2008 г. в АДВ се работи по 36 случая по нередности при разходването на средства по европейски програми, пет от които са приключени с погасяване на задълженията. В тази връзка се осъществява процесуално представителство по изпълнителни дела за събиране на вземанията и се подготвят и издават актове за установяване на частни държавни вземания. В хода на производствата са

събрани общо 231 030.41 лв. и 3 057.42 евро, от които по главниците на задълженията са събрани общо 94 278.65 лв. и 1 001.08 евро. За осъществяване на взаимодействието с органите, установяващи нередности и измами със средства от Европейски фондове се разработиха проекти на инструкции с МТСП, МТ, МОСВ, МРРБ, МИЕ, МДААР, ИАРА и др.

- Предприети са действия по образуване на изпълнителни дела, по процесуално представителство във висящи изпълнителни производства за събиране на вземания, установени и предадени за събиране от Държавен фонд “Земеделие” – Агенция “Сапард”. Предприети са действия по издаване на актове за установяване на частно държавно вземане по преписки за нередности, представени от МРРБ и МТСП и образуване на изпълнителни производства за събиране на вземанията.

### ***❖ Контролни и принудителни действия за спазване на данъчното и осигурително законодателство***

#### **➤ Осигуряване на допълнителни приходи от данъци и осигурителни вноски**

- В резултат на новия подход за планиране на ревизиите за 2008 г., увеличеният дял на активната селекция и повишената квалификацията на служителите за прилагането на законодателство са разкрити допълнителни приходи от данъци и осигурителни вноски в размер на 1,4 млрд. лева;
- Делът на ревизиите с допълнително разкрити приходи е 79%;
- Размерът на допълнително разкритите приходи на една ревизия е 88 хил. лв.
- За повишаване на качеството и ефективността на контролната дейност са предприети следните мерки и проекти:

Нова концепция за планиране на ревизиите със следните принципи:

- равномерно покриване с ревизии на потенциалните (активни) субекти за контрол в рамките на регионите;
- равномерна натовареност на органите по приходи, извършващи ревизии;
- увеличаване на относителния дял на проверките;
- увеличаване на дела на ненулевите ревизии и на ревизиите с допълнителни разкрития над 10 000 лв. (оптимална целева стойност);
- определяне и планиране на приоритети;
- Оптимизиране на селекцията (активната) на субекти за ревизия: разработени са критерии и насоки за селекция; извършен е подбор на физически и юридически лица в определени браншове за ревизии; разработена е система за автоматизирана оценка на риска на задължени лица, декларирали ДДС за възстановяване по чл.92, ал.3 от ЗДДС;
- Извършване на анализи на рискови браншове, както и на други рискове с цел правилното третиране и намаляване на негативното им влияние върху приходите

от данъци и осигурителни вноски. Разработени са седем методики с общо описание на рисковите браншове. За два от браншовете са идентифицирани специфичните за бранша рискове и начините за тяхното третиране. Извърши се национална кампания в седемте бранша за установяване и анализиране на нови рискове.

- Проект “Електронни ревизии”:
    - създаден е проектен екип, разработен е и утвърден план за дейностите; проведени са обучения за извършване на електронни ревизии;
    - разработва се ръководство/процедура за извършване на е-ревизии;
    - утвърдена е техническа спецификация за доставка на софтуер;
    - извършват се две пилотни електронни ревизии в ТД на НАП “ГДО”;
  - Проведени са обучения във всички териториални дирекции на НАП относно извършване на проверки в обекти по спазването на осигурителното законодателство.
  - Създадена е нова организация за борба с данъчните измами, както и инструкции за взаимодействие с органите на досъдебното производство;
  - Увеличен е броят и е повишено значително качеството на извършените през 2008 г. проверки по спазване на осигурителното законодателство. Организиран са национални кампании за проверка по браншове и проверки на туристическите комплекси, съобразени с активните туристически сезони. Резултатите от проверките се използват успешно за целите на селекция на лица за ревизии;
- Коректно установени задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и размер:
- В областта на административното сътрудничество с държавите членки на ЕС през 2008 г. се отбелязва тенденция на рязко засилване на обмена на молби за информация. През годината са обработени общо 1353 бр. молби за информация (около 4 пъти повече в сравнение с 2007 г.), като по-голямата част от тях - 1030 бр. са изходящи, т.е. инициирани от български органи по приходите, а 323 бр. - входящи - от ДЧ на ЕС;
  - През 2008 г. са постъпили и обработени и 17 бр. административни запитвания от други ДЧ, отнасящи се до прилагане на законодателството в областта на ДДС, 6 писма от европейски приходни администрации за верификация на статистическата информация за 2007г.;
  - През 2008 г. бяха подадени и обработени 92 906 бр. VIES декларации, които са с 23 хиляди повече от 2007 г. Текущо през цялата година се извършваше анализ на качеството на информацията във VIES и се предприемаха мерки за подобряването ѝ;

- Чрез българското приложение VIES са извършени 2 476 935 бр. валидации (проверки на регистрационни данни) както от български и чужди търговци, така и от служители на НАП;
  - През 2008 г. бяха обработени 316 729 заявления за участие и промяна на участието в УПФ и 17 579 заявления за участие и промяна на участието в ППФ, подадени в НАП от пенсионните дружества. На общо 99 972 лица бе извършено разпределение, като от тях 14 100 лица в професионален пенсионен фонд и 85 872 лица в универсален пенсионен фонд.
- Идентифицирани и санкционирани нарушители на данъчното и осигурителното законодателство:
- Разработени и утвърдени са концепция и цялостна система на управление на риска от неспазване на данъчното и осигурително законодателство и е създадена дирекция „Управление на риска и ревизии при особени случаи” в ЦУ на НАП с териториално представителство в цялата страна – обезпечена е над 80% с човешки ресурс, създадени са процедури за всяка една от фазите на процеса по управление на риска и по разследване на особени случаи, осигурени са програмни продукти. Стартирани са анализи на риска: на високо ниво, както и на идентифицирането, анализа, приоритизирането и третирането на конкретни рискове от неспазване на данъчното и осигурително законодателство.
  - Във връзка с мерките и в подкрепа на борбата със сивата икономика през 2008 г., от НАП бяха разработени и внедрени софтуерни приложения, които позволяват автоматизирана оценка на риска на лица, декларирали ДДС за възстановяване по чл.92, ал.3 от ЗДДС и автоматизирано разпределение за извършване на ревизии.
- Гарантиране на бъдещи вземания:
- Ежемесечно публикуване в Интернет на длъжници с необезпечени задължения по данъци и осигурителни вноски над 5 000 лева;
  - С цел подобряване на фискалната дисциплина още в първите дни при просрочени задължения на длъжниците се изпращат напомнителни писма или се напомня по телефон или e-mail. Със стартиране на работата на Информационния център на НАП се работи и по изграждане на система за уведомяване на длъжниците чрез sms съобщение;
  - Към 30.11.2008 г. са наложени 44 341 броя забрани за напускане на страната. и са изпратени уведомления до органи, издаващи лицензии за 1 538 броя некоректни длъжници с цел отнемането им;
  - Към 30.06.2008 г. са издадени искания за откриване на производство по несъстоятелност за 363 бр. длъжници със задължения в размер на 571 млн. лв., като 12 от тях са с открито производство по несъстоятелност. Изготвените уведомления до прокуратурата, свързани с необявена неплатежоспособност, към 30.06.2008 г. са 181 бр. в размер на 160 млн. лева;

- Създадена е система за управление на риска от неспазване на данъчното и осигурителното законодателство, включваща организация, процеси и софтуер за управление на риска;
  - В помощ на длъжниците са публикувани всички указания, процедури и формуляри относно вече наложени обезпечителни мерки и блокирани средства; възможности за разрешение за неотложни плащания с цел да не преустановят дейност, като едновременно да погасят дълга;
  - Извършване на съвместни контролни действия с администрации на други страни членки/правна регламентация - чл.12 и чл.13 от Регламент на ЕС № 1798/07.10.2003 г. относно административното сътрудничество в областта на ДДС и чл.143 з. от ДОПК – за преки данъци;
  - Изготвени са процедури за организиране и участие в контрол /ревизии/ на задължени лица съвместно с администрации от страни–членки на ЕС. През 2008 г. бе организирана първата многостранна ревизия, инициирана от НАП – съвместно с австрийската приходна администрация;
- Дисциплиниращ ефект по отношение на доброволно спазване на задълженията от клиентите:
- НАП публикува всички длъжници в Интернет с цел предпазване на лицата в стопанския оборот от некоректни такива. Наблюдава се тенденция на намаляване на допълнително включените длъжници. За периода 2000-2008 г. са публикувани общо 10 196 бр. длъжници. През 2006 г. новите публикувани длъжници спрямо 2005 г. са близо две хиляди. За сравнение, до края на ноември на 2008 г. спрямо същия период на 2007 г. новите длъжници в списъка са 1 350 или със 700 по-малко;

#### ❖ *Митнически контрол (фискален)*

- Прецизно прилагане на законодателството, процедурите и инструментите за митнически контрол на ЕС с цел правилното определяне и събиране на митните сборове и другите публичните вземания от компетентността на митническата администрация:
- Обработени са общо 313 355 броя митнически декларации при внасяне на стоки. Стоките по 55 041 от тях са станали обект на щателна митническа проверка, а стоките по 488 са станали обект на лабораторни тестове.
  - Обработени са общо 166 294 броя митнически декларации при изнасяне на стоки. Стоките по 24 552 от тях са станали обект на щателна митническа проверка, а стоките по 434 са станали обект на лабораторни тестове.

През 2008 г. една от основните задачи на митническата администрация бе ефективното прилагане на законодателството, процедурите и инструментите за митнически контрол на Европейския съюз. Условие за постигането на тази цел е засилването на митническия контрол по отношение на елементите за облагане – тарифно класиране, произход, митническа стойност. В тази връзка са:



- съгласувани 209 бр. експертизи, впоследствие на което е изготвено становище за промяна на тарифния номер;
- съгласувани 207 бр. експертизи за тарифно класиране, при което е потвърден тарифния номер;
- издадени 137 бр. информации за тарифно класиране на фирми;
- издадени 86 бр. обвързващи тарифни информации;
- съгласувани 45 бр. въпроси, свързани с тарифно класиране, тарифни мерки и тяхното интегриране в TARIC-BG и BIMIS;
- обработени заявки за тарифни квоти 4318 бр.;
- изготвени 6 бр. административни указания с цел унифицирано прилагане на законодателството в областта на тарифното класиране и прилагане на тарифни преференции;
- изготвени 51 бр. становища по митническа стойност
- извършени 4760 бр. последващи проверки, отправени към и по искане на чужди митнически администрации;
- издадени 8 бр. разрешения за одобрени износители;
- изготвени 32 бр. становища за произход на стоките по национални, общностни и международни актове;
- изготвени 177 бр. отговори на запитвания от търговските оператори или от митниците по отношение на прилагането на правилата за произход;
- изготвени 97 бр. становища по привилегирани операции;
- анализирани са разпоредбите на националното законодателство и международните споразумения, въвеждащи митнически освобождавания, с оглед преодоляване на противоречието с изискванията на Регламент (ЕИО) № 918/1983. В тази връзка е създадена междуведомствена работна група под ръководството на заместник министър на финансите с участието на заинтересованите институции, които следва да предложат изменения в нормите;
- изготвени са указания за митническото оформяне на стоки и администрирането на митническото задължение при прилагане на международни договори, предвиждащи освобождаване от заплащане на държавни вземания при едновременно допускане за свободно обращение и крайна употреба;
- Във връзка с администрирането на преференциалните тарифни квоти от Европейската комисия е осъществена постоянна дейност по следене правилното функциониране на националната система TQS5 и за проблеми, възникнали при обмена на данни с Комисията и с локалните мрежи;

- Извършени са 41 бр. проверки в рамките на последващ контрол по реда на чл. 78, § 1 и 2 от Регламент /ЕИО/ № 2913/92 относно създаване на Митнически кодекс на Общността /МК/ в т.ч. по реда на чл. 78, § 2 от Регламент (ЕИО) № 2913/92 относно създаване на Митнически кодекс на Общността и чл. 84а, ал.1 от ЗМ са извършени 71 броя проверки, от които 62 броя са планови, 8 броя са възникнали по повод и 1 проверка, която е започната през 2007 г. и е завършена през 2008 г. При извършените проверки са проверени и елементите на облагане.
  - Установени за довносяне възникнали мита и други държавни вземания на обща стойност 13 104 903,56 лева, от тях:
    - мито в размер на 1 395 459,59лв.,
    - ДДС в размер на 11 707 394,77лв.,
    - продуктова такса в размер на 2 049,20лв. и
    - лихви в размер на 111 103, 81 лева.
  - Установени са суми за дообезпечаване на ДДС в размер на 50 240,09 лв., които следва да бъдат ефективно внесени. Към 31.12.2008 г. ефективно в бюджета са постъпили 5 432 971,22 лв.
    - мита – 865 004,44лв., ДДС – 4 557 153,86лв.,
    - продуктова такса – 2 049,20 лв. и
    - лихви – 196 968,81лв.
  - В изпълнение на разпоредбите на чл.84а, ал.3 от Закона за митниците за безпристрастно установяване на фактите и обстоятелствата както във вреда, така и в полза на проверяваните лица, в резултат на проверките в рамките на ПК са установени недължимо платени суми за мита и други държавни вземания на обща стойност: 14 420,94 лв. /мита – 2 671,62 лв., ДДС – 11 749,32 лв./
  - В изпълнение на разпоредбите на чл.84а, ал.1 от ЗМ, са установени от звената за последващ контрол за 2008 г. за довносяне възникнали мито, ДДС и продуктова такса в размер на 13 104 903,56 лева и лихви в размер на 111 103, 81 лева.
- ❖ ***Събиране на вземания на Република България от чужди страни, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво***
- Проекти на позиции за провеждане на преговори във връзка със събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво:
- Подготвени бяха проекти на позиции за провеждане на експертни преговори във връзка със събиране на вземания, произтичащи от междуправителствени споразумения с Монголия, Република Конго/Бразавил/, Сирийска арабска република, Република Замбия, Република Куба, Социалистическа Република Виетнам, Руска Федерация;
  - Подготвена позиция във връзка с предстоящото участие на страната ни в заседанията на неформалната работна група на суверенните кредитори на силно задлъжнелите и бедни страни от Парижкия клуб и основните кредитори на силно задлъжнелите и бедни страни, които не членуват в Парижкия клуб.

- Проекти на споразумения и споразумения, във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености:
  - Изготвени проекти на междуправителствени договорености за изплащане на просрочените задължения на Руската федерация към Република България със стоки и услуги и изцяло с пари в брой, съгласно Допълнението от 05.06.2002 г.
  - Подготвен проект на Споразумение за уреждане на задължения между правителствата на Република България и Монголия.
  - Подготвен проект на Споразумение за уреждане на задължения на Република Конго към Република България.
  - Подготвен проект на Споразумение за уреждане на задължения на Сирийска арабска република към Република България.
- Актове на Министерския съвет относно споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености:
  - На 22.05.2008 г. в резултат на внесен доклад от Министъра на финансите с протоколно решение на МС бе одобрен проект на Споразумение за уреждане на задължения на Република Конго към Република България и упълномощен министър на финансите да подпише споразумението.
  - На 19.06.2008 г. в резултат на внесен доклад от Министъра на финансите е одобрено решение на МС за упълномощаване на Министъра на финансите да подпише допълнение към договор между министерство на финансите и Номасул във връзка с уреждането на сирийския правителствен дълг към Република България.
  - На 03.07.2008 г. в резултат на внесен доклад от Министъра на финансите с протоколно решение на МС бе одобрен проект на Споразумение за уреждане на задължения на Монголия към Република България и упълномощен министър на финансите да подпише споразумението.
- Прогнози, анализи и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености:
  - Подготвени редица анализи и становища във връзка с процесите по събиране на вземанията на Република България от Република Ирак, Република Конго, Монголия, Сирийска арабска република, Република Замбия и Република Куба, Руска федерация, Социалистическа Република Виетнам.
- Планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености:
  - Изготвени планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Отчети за работата по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености:

- Изготвен отчет за състоянието на въпросите, свързани с неуредените вземания на Република България по междуправителствени споразумения;
- Актове на Министерския съвет за одобряване на начини на уреждане на взаимоотношения с централния бюджет в страната, във връзка с постигнати междуправителствени договорености:
  - На 31.07.2008 г. с протоколно решение на МС бе одобрен механизъм за вътрешни разплащания между централния бюджет и дружества титуляри на вземания от иракски контрагенти във връзка с Двустранното споразумение между Република България и Република Ирак от 21.10.2007 г.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Администриране на държавни приходи”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>203 173 500</b>	<b>222 699 751</b>	<b>222 478 939</b>
	Персонал	137 781 900	157 590 928	157 496 638
	Издръжка	42 755 800	42 011 054	41 937 194
	Капиталови разходи	22 635 800	15 049 193	14 996 531
	<i>1. Изграждане на административна сграда на Национална агенция за приходите</i>	0	8 048 576	8 048 576
<b>II.</b>	<b>Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:</b>	<b>27 874 447</b>	<b>15 457 214</b>	<b>3 025 513</b>
	<i>1. Изграждане на административна сграда на Национална агенция за приходите</i>	17 736 800	10 747 424	0
	<i>2. Институционално изграждане на администрацията</i>	10 137 647	4 709 790	3 025 513
	<b>Общо ведомствени разходи (I.+II.):</b>	<b>231 047 947</b>	<b>238 156 965</b>	<b>225 504 452</b>
<b>III.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК</b>	<b>6 450 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>1. Концесионна дейност</i>	6 450 000	0	0
<b>IV.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо администрирани разходи (III.+VI.):</b>	<b>6 450 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):</b>	<b>209 623 500</b>	<b>222 699 751</b>	<b>222 478 939</b>
	<b>Общо разходи (I.+II.+III+IV.):</b>	<b>237 497 947</b>	<b>238 156 965</b>	<b>225 504 452</b>
	Численост на штатния персонал	10 989	10 884	10 483
	Численост на извънштатния персонал	0	0	0

## Програма 4 „Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС”

### *Цели на програмата*

- Прилагане на европейските политики в областта на финансите при максимална защита на националните интереси;
- Интегриране на финансовата система на страната в единния вътрешен пазар на ЕС и повишаване качеството на финансовите услуги;
- Предотвратяване използването на финансовата система за изпиране на пари и финансиране на тероризъм.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции “Европейски въпроси” и „Държавен дълг и финансови пазари”. За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към финансовата система, в т.ч. финансовите услуги, движението на капитали и прането на пари.

### *Предоставяни по програмата продукти/услуги*

#### *❖ Регулиране дейността на финансовите институции*

- Хармонизиране на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите услуги, движението на капитали, плащанията и предотвратяване изпирането на пари:
  - Изготвяне на становища във връзка с решения на СЕО по отношение на прилагането на правото на ЕС в областта на свободното движение на капитали с оглед хармонизиране на българското с европейското законодателство и точното му прилагане;
  - Осъществена координацията във връзка с подготовката и съгласуването на два законопроекта – проект на *ЗИД на Закона за кредитните институции* за транспониране на Директива 2007/44/ЕО по отношение на процедурните правила и критериите за оценяване за предварителната оценка на придобиванията и увеличението на участия във финансовия сектор и проект на *Закона за платежните услуги* за транспониране на Директива 2007/64/ЕО за платежните услуги. Предвижда се същите законопроекта да бъдат внесени за разглеждане в МС до края на м. септември 2008 г. Законопроектите са приети от МС през месец декември 2008 г. и са внесени за разглеждане в Народното събрание;
  - Изготвени позиции относно националната политика по въпросите на финансовите услуги и финансовите пазари, представени на работните формати на ЕС (ЕКОФИН, ИФК, КФУ и експертните работни групи към Съвета и ЕК) с цел участие при формиране на политиката на ЕС в тази сфера. През второто полугодие на 2008 г. са проведени допълнителни заседания на посочените работни формати на ЕС с оглед обсъждане на усложнената ситуация на финансовите пазари;

- Участие при изготвянето на рамкови позиции, становища и доклади и участваха в заседанията на Работната група по финансови услуги към Съвета на ЕС при обсъждането на следните проекти на нормативни актове на ЕС:
    - проект на директива Платежоспособност II относно предприемане и извършване на дейност в областта на застраховането и презастраховането;
    - проект на директива за изменение на Директива 98/26/ЕО за окончателност на сетълмента на плащанията и системите за сетълмент на ценните книжа и Директива 2002/47/ЕО относно финансовите обезпечения;
    - проект на директива за изменение на Директивата за капиталовите изисквания (CRD);
    - проект на директива за изменение на Директивата относно предприятията за колективно инвестиране в прехвърляеми ценни книжа (UCITS);
    - проект на директива за изменение на Директивата за гарантиране на депозитите в банките;
    - проект на директива за изменение на Директивата за електронните пари;
    - проект на Регламент за дейността на агенциите за кредитен рейтинг;
  - Извършено е проучване на многобройни варианти на компромисни предложения на Председателството, активна ежедневна координация на позицията на България с позицията на останалите държави членки на ЕС, както и подготовка на инструкции за всяко заседание.
- Постигане на висока степен на съответствие в работата на финансовите институции в България с аналогичните такива в Европейския съюз.
- Координация по подписването на Меморандум за разбирателство относно сътрудничеството между органите за финансов надзор, централните банки и финансовите министерства на държавите-членки на ЕС за трансгранична финансова стабилност;
  - Координация по изготвянето на национален План за действие в ситуация на финансова криза. Изготвен е подробен вътрешен План на Министерството на финансите за осигуряване на финансова стабилност.
  - Оказано съдействие за изготвяне на предложения за изменение в правната рамка с цел сближаване на надзорните практики на държавите-членки на ЕС.
- Коректно прилагане от финансовите институции на разпоредбите на Договора за създаване на Европейската общност (ДЕО) относно свободното движение на капитали и свободното предоставяне на финансови услуги, при отчитане и на изключенията предвидени в Договора, за тяхното прилагане;
- Изготвени правни становища относно съответствието на националните разпоредби с изискванията на първичното и вторичното законодателство на Европейската общност в областта на финансовите пазари и финансовите услуги;
- Превенция срещу използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансиране на тероризъм

- Предоставяне на становища по линия на РГ 28 „Финансови и бюджетни въпроси” във връзка с промени в нормативните актове, свързани с превенция срещу използването на финансовата система за целите на изпирането на пари;
- Превенция срещу предприемане на мерки от страна на Европейската комисия за започване на „infringement” процедура по чл. 226 от ДЕО;
  - Предоставени официални становища по запитвания на ЕК относно правилно транспониране и прилагане на европейското законодателство в областта на финансовите услуги и пазари;
  - Предоставена официална информация във връзка с евентуално инициране от страна на ЕК на процедура срещу България за нарушаване на общностното законодателство;
- Оказано съдействие за изготвяне на становище по проект на Закон за Сребърния фонд;
- Участие в работата на междуведомствена работна група за изготвяне на проект на Закон за клиринг и сетълмент на безналични финансови инструменти. Предоставено е становище по законопроекта;
- Координация по изготвянето на проект на Закон за Националния катастрофичен фонд за обезщетяване на пострадалите от природни бедствия;
- Участие в семинари и конференции по въпросите на финансовите пазари и финансовите услуги с цел проучване на добрите практики на държавите-членки на ЕС.

#### ❖ *Международен обмен*

- Обмен на информация с цел прилагане на добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали
  - Осъществени са две работни посещения (в Словения и Латвия), включващи обмяна на опит и в областта на движението на капитали;
  - Осъществен обмен на становища по въпросите, обсъждани в работните формати на ЕС (ЕКОФИН, ИФК, КФУ и експертните работни групи към Съвета и ЕК).
- Обмен на финансово-разузнавателна информация с цел противодействие изпирането на пари и финансирането на тероризъм.
  - В указанията от ЕК срокове стриктно се подава информация по тримесечия за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро чрез въвеждането им в системата OWNRES. В системата са въведени следните разкрити случаи по тримесечия за 2008 г.:
    - първо тримесечие 2008 г. – 2 бр. от АМ;
    - второ тримесечие 2008 г. – 3 бр. от АМ;
    - трето тримесечие 2008 г. – 9 бр. от АМ;
    - четвърто тримесечие 2008 г. – срокът за въвеждане е началото на 2009 г.



- Участие в семинари и конференции по въпросите на финансовите пазари и финансовите услуги.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Интегриране на финансовата система и финансовото разузнаване”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	1 522 200	689 872	675 556
	Персонал	1 197 500	414 274	399 958
	Издръжка	254 300	275 598	275 598
	Капиталови разходи	70 400	0	0
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0	0	0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	1 522 200	689 872	675 556
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0	0	0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0	0	0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0	0	0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):	1 522 200	689 872	675 556
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	1 522 200	689 872	675 556
	Численост на щатния персонал	56	13	47
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

## **Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”**

Посредством програма “Митнически контрол и надзор/нефискален” се осъществява контрол по прилагане на нетарифните мерки и противодействието на митническите нарушения. През годините програмата се променя, като с новия Закон за митниците се развиват и разширяват основните функции на администрацията, като:

- митническо разузнаване и разследване;
- прилагане на мерките за защита на живота и здравето на хората, животни и растения, околната среда, културното и историческо наследство и др., както и за надзор върху пазара и др.

Програмата включва дейности, изпълнявани от Агенция „Митници”. Дейностите включени в програмата се осъществяват от служители от специализираната и обща администрация във всички митнически учреждения в системата на Агенция “Митници” - Централно митническо управление, Регионални митнически дирекции, митници, митнически бюра и пунктове.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите – Агенция „Митници” си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към осъществяването на митническия контрол и надзор.

### *Предоставяни по програмата продукти/услуги*

#### **❖ Противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения**

Във връзка с предотвратяване, разкриване и санкциониране на митнически, валутни и акцизни нарушения през 2008 г.:

- митническите органи са съставили общо 6 378 бр. акта за установяване на административни нарушения. Разкритите през периода нарушения са:
  - 3 879 митнически нарушения;
  - 2 349 нарушения на Закона за акцизите и данъчните складове;
  - 150 валутни нарушения.
- са издадени общо 5 098 бр. наказателни постановления, с които са наложени съответните наказания за извършени митнически, акцизни и валутни нарушения. От тях 3 067 постановления са за митнически, 1 964 - за акцизни и 67 - за валутни нарушения.

#### **❖ Противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори**

За предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори през 2008 г.:

- митническите органи са задържали общо 1324.914 кг, 3.000 л, 48683 табл. и 3 кактуса наркотични вещества и прекурсори в 82 случая.
- Агенция „Митници” участва в следните международни митнически операции:
  - На 26.06.2008 г. - операция “DRUG STOP” по противодействие на контрабандата с наркотични вещества и техните прекурсори;

- В периода 20.10.–01.11.2008 г. операция “INBUS” за борба с нелегалния трафик на синтетични наркотици в международен автобусен транспорт;
  - В периода 13-24.11.2008 г. - операция “PROTEUS” за противодействие на нелегалния трафик на хероин по „Балканския път”;
  - В периода 20-30.11.2008г.- операция “TOLEDO III” срещу трафика на кокаин, пренасян във въздушен транспорт.
- Организиран са и са проведени четири унищожавания на наркотични вещества и прекурсори – веществени доказателства по наказателни производства. Унищожени са общо 2173 кг. наркотични вещества и прекурсори.

#### ***❖ Контрол на външнотърговската дейност с оръжие, изделия и технологии с възможна двойна употреба***

Основните резултати са свързани със:

- Спазване режима на външнотърговската дейност с оръжие, изделия и технологии с възможна двойна употреба и изпълнение на международно поетите ангажименти:
  - обобщени годишни справки за внос/износ на химически вещества по ЗЗХО към МИЕ и МВНР;
  - обобщени годишни справки за внос/износ на изделия и технологии с двойна употреба към МИЕ, МВНР и МВР;
  - 37 повторни проверки за спазване режима на външнотърговската дейност с оръжие, изделия и технологии с двойна употреба.
- Разкриване на нелегален трафик на оръжие, изделия и технологии с възможна двойна употреба:
  - Митническите органи са разкрили 12 случая на нелегален трафик на оръжия, като са задържали общо 2 бр. бойни пистолети, 33 бр. бойни патрони, 8 бр. газови пистолети, 502 бр. газови патрони, 3 бр. ловни пушки и 35 бр. ловни патрони;
  - В периода 30.11–01.12.2008 г. Агенция „Митници” участва в 24 часова международна операция „DILIGENCE”, насочена срещу нелегалния трафик на огнестрелни оръжия през външните граници на ЕС, както и срещу нелегалното пренасяне на такива оръжия вътре в Общността.

#### ***❖ Защита на права на интелектуална собственост***

През 2008г. в Агенция „Митници” са постъпили 428 заявления за предприемане на действия от митническите органи, като 349 от тях са изпратени от митническите администрации на други европейски държави и касаят задържане на стоки, нарушаващи търговска марка или промишлен дизайн на Общността.

В резултат на предприетите от митническите органи мерки, през посочения период са осъществени 1 733 задържания на стоки, за които има основания да се смята, че нарушават права върху търговска марка и промишлен дизайн. Общото количество задържани артикули възлиза на 5 491 333 броя, носещи различни търговски марки.

***❖ Контрол по прилагане на политиката за защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, на културното и историческото богатство на страната, както и по отношение на мерките по надзор на пазара чрез активно взаимодействие с компетентните за съответните политика органи***

През отчетния период продължи работата по осигуряване прилагането от митническата администрация на нормативната база в съответствие с практиката на държавите-членки. В тази връзка бяха реализирани следните дейности:

- прилагане на нетарифните мерки, произтичащи от законодателството на ЕС за защита живота и здравето на хората, защита живота и здравето на животните и растенията, опазването на Общностното и национално културно-историческо наследство, опазването на околната среда, безопасността на стоките, мерките по надзора на пазара и др.:
  - изготвени са 16 бр. указания за прилагане изискванията на законодателството при вноса и износа на стоки;
  - изготвени са 168 бр. становища по проекти на нормативни документи и отговори на въпроси по прилагането на нетарифните мерки;

изготвени са и са в сила:

- Инструкция за взаимодействие между Агенция „Митници” и органите на Държавния здравен контрол по отношение проверките за съответствие с правилата за безопасност на стоките, внасяни от трети страни;
- Инструкция за взаимодействие между Агенция „Митници” и Комисията за защита на потребителите при осъществяването на контрол за съответствие с изискванията за безопасност на стоките, внасяни от трети страни;
- Инструкция за взаимодействие между Изпълнителната агенция по лозата и виното към министъра на земеделието и храните и Агенция „Митници” за повишаване ефективността на контрола върху производството, вноса и износа на грозде, вино и продукти от грозде и вино;
- Споразумение за сътрудничество с Министерство на културата и Агенция „Митници” за повишаване ефективността на контрола при износ на паметници на културата и съблюдаване забраната за внос и износ на културно наследство на Ирак и други предмети с археологическа, историческа, културна, научна и религиозна дейност;
- Споразумение за взаимодействие между Министерство на земеделието и храните и Агенция „Митници” при извършване на проверки за съответствие с пазарните стандарти, приложими за пресните плодове и зеленчуци;
- Споразумение за сътрудничество между Изпълнителната агенция по лекарствата и Агенция „Митници” по отношение контрола за съответствие с правилата за безопасност на стоките, внасяни от трети страни;
- Споразумение за сътрудничество между Държавната агенция по горите и Агенция „Митници” за повишаване ефективността на контрола при износ на дървен материал;
- изготвени са проекти на инструкции и споразумения за взаимодействие с правопривлащащи национални органи във връзка с прилагане изискванията на

законодателството за трансграничното движение на опасни отпадъци, за съблюдаване техническите изисквания към продуктите и мерките по надзора на пазара спрямо тях, като проектите са в процес на съгласуване със съответните компетентни правоприлагащи органи;

- проведено е обучение на служители от определени гранични митнически учреждения за съблюдаване спазването изискванията на законодателството в областта на ветеринарномедицинската дейност и сътрудничеството и взаимодействието с органите на ветеринарномедицинския контрол;
- проведено е обучение на служители от гранични митнически учреждения за прилагане изискванията на Общностното законодателство, свързано със защита на видовете на дивата флора и фауна чрез регулиране на търговията с тях;
- проведено е обучение на митнически служители за прилагане на Общностното законодателство, свързано с контрола върху вноса и износа на опасни химикали;
- с оглед осъществяване на ефективен контрол за спазване на определените в законодателството нетарифни мерки, се поддържа база с данни за целите на рисковия анализ;
- с оглед унифицирано прилагане на реда за осъществяване на сътрудничеството с правоприлагащите органи са изпратени 2 214 бр. уведомления към компетентните органи за предприемане на действия от тяхна страна.
- участия в заседанията на Съвета за координация и обмен на информация между органите, осъществяващи контрол на пазара на стоки, създаден с Постановление № 180 на Министерския съвет от 2005 г. и на Съвета за координация на контрола към Националния съвет по безопасност на храните към министъра на земеделието и храните;
- Представители на Агенция „Митници” организираха, активно съдействаха и участваха в мониторинговите мисии на Европейската комисия по прилагането на изискванията на Общностното законодателство в областта на безопасността на храните, контрола за наличие на пестициди и на граничния ветеринарномедицински контрол. Експертите на Комисията одитираха граничните митнически учреждения във връзка с контрола върху храните от неживотински произход и граничния ветеринарномедицински контрол и установеното взаимодействие на митническите органи с органите на Националната ветеринарномедицинска служба;
- През годината са съставени 5 бр. акта за установяване на административни нарушения с предмет – стоки – паметници на културата.

❖ ***Контрол по прилагане на търговските механизми на Общата селскостопанска политика на ЕС чрез активното взаимодействие с Министерство на земеделието и продоволствието и Държавен фонд “Земеделие”***

Основният резултат в рамките на услугата е свързан с осигуряване на правилното прилагане на мерките на селскостопанската политика при внос и износ на селскостопански стоки. През отчетния период са изпълнени следните дейности:

- утвърдено е указание за контрола при допускане за свободно обращение на стоки от сектор „Захар” при отчитане на мерките и механизмите на ОСП;
- подготвени са проекти на указания за прилагане на нормативните изисквания на Общностното законодателство за извършване на проверки от вътрешните износни митнически учреждения при износ на селскостопански стоки, за които са поискани експортни субсидии и за извършване на проверки от граничните изходни

митнически пунктове при износ на селскостопански стоки, за които са поискани експортни субсидии;

- изготвени са 175 бр. становища по нормативни актове и отговори на въпроси във връзка с прилагане мерките на ОСП;
- задълбочи се сътрудничеството с Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция и обменът на информация между двете администрации, като за целите на експортните субсидии са обработени и предоставени 4 740 бр. единни административни документи и 4 290 бр. контролни документи Т5. На компетентните органи на другите държави-членки са предоставени 2 160 бр. контролни документи Т5;
- в рамките на проекта по Програма МАТРА на Холандското правителство „Развитие и укрепване на административния капацитет на Агенция „Митници” за прилагане и контрол на мерките и механизмите на Общата селскостопанска политика на ЕС” холандски експерти осъществиха седем мисии за анализ на процедурните правила на контрол при износ на стоки със субсидии, при внос на селскостопански стоки, на рисковите профили за селскостопански продукти, за обсъждане на бизнес действия. Проведено е обучение на ръководните кадри на всички нива по системата за годишно планиране и оценка на процедурите, създаване и използване на структурирана управленска информация, създаване и разписване на административни процедури и вътрешен контрол. Проведени са обучения на експерти – анализатори на централно и регионално ниво, чиято задача е обработка и предоставяне на информация в областта на митническата дейност, с оглед изграждане и представяне на система за годишно планиране и оценка на процедурите; създаване и използване на структурирана управленска информация; създаване и разписване на административни процедури и вътрешен контрол. Проведени са две обучения по въпроси, свързани с анализ на риска при митническото оформяне на стоки, по отношение на които се прилагат мерките и механизмите на Общата селскостопанска политика. Осъществи се семинар по процедурите за извършване на проверки във вътрешните износни и граничните изходни митнически учреждения при износ на стоки със субсидии.
- подготвен бе годишен доклад до Европейската комисия за контрола върху износа на стоки, за които се изплащат експортни субсидии, в изпълнение на разпоредбата на чл. 11 от Регламент (ЕО) № 2090/2002;
- проведен е национален семинар на тема „Осъществяване на документален и физически контрол на стоките, обект на мерките на ОСП, декларирани за износ в износно митническо учреждение”;
- оказвано е системно съдействие на Министерство на земеделието и храните в рамките на преговорите с Европейската комисия по въпросите на свръхзапасите в сектор „Захар”, като през настоящата година ще бъдат финализирани и преговорите за останалите селскостопански продукти
- извършени са 54 бр. физически проверки на стоки с вземане на лабораторни проби от износните митнически учреждения;
- извършени са 84 бр. проверки за съответствие;
- извършени са 608 проверки за подмяна в изходните митнически учреждения в съответствие с изискванията на Регламент (ЕИО) №386/90 на Съвета относно контрола върху износа на селскостопански продукти, за които са отпуснати експортни субсидии
- извършени са 1410 бр. проверки на целостта на поставените пломби съгласно изискванията на Регламент (ЕО) № 2090/2002 на Комисията за установяване на подробни правила за прилагане на Регламент (ЕИО) № 386/90 на Съвета относно

физическите проверки, осъществявани при износ на селскостопански продукти, за които са отпуснати експортни субсидии.

❖ *Подобряване на пропускателността на избрани външни гранични пунктове на ЕС, с конкретен фокус върху Транс-европейската транспортна мрежа - Втори Проект за улесняване на търговията и транспорта (УТТЮЕ II)*

Постигнатите резултати към декември 2008 г. по четирите компонента на проекта са както следва:

**Компонент 1: Подобряване на физическия капацитет и условията за работа на избрани външни гранични пунктове на ЕС, с конкретен фокус върху коридорите от Транс-европейската транспортна мрежа (36.0 милиона евро)**

- Извършена е актуализация на Подробния устройствен план на ГКПП Калотина във връзка с цялостната реконструкция на пункта, предвидена по проекта УТТЮЕ II - проектирана през 2007 година. Предстои да се преработи плана, за да се приведе в съответствие с изискванията на МРРБ и да се насрочи нова дата за преглед и одобрение от Националния експертен съвет към министерството;
- В ход е процедурата за избор на проектант за актуализация на ПУП, предпроектни проучвания и работен проект на ГКПП Капитан Андреево, нов ТИР-терминал на митница Свиленград, и работен проект на ГКПП Калотина. Избраната от МФ фирма „Рест Консулт“ е подготвила заданието за ГКПП Калотина, преработила е ПУП за ГКПП Капитан Андреево и е изготвила заданието за изготвяне на работен проект за реконструкция на ГКПП Капитан Андреево. През ноември 2008 МФ е избрало по Закона за обществените поръчки, консултант за разработване на ПУП и работен проект за новия ТИР-терминал в Свиленград. Отправена е покана за изявяване на интерес за избор на консултант за разработката на работен проект за реконструкция на ГКПП Калотина и Капитан Андреево;
- Открита е и е в процес на изпълнение процедура за провеждане на международен конкурентен търг за „Доставка и монтаж на специализирано митническо оборудване за нуждите на митническата администрация в страната“. Предвиденото за доставка оборудване за митнически контрол е групирено в седем обособени лота, в зависимост от спецификата на различните видове апаратура и е с предварително оценена стойност от около 1.9 млн. Евро. В ход е оценка на получените оферти. Предстои сключване на договор;

**Компонент 2: Изграждане на подходящ път до ГКПП Капитан Андреево (10 милиона евро)**

- Извършена е пълна екологична оценка по правилата на Световната банка за участъка от 3.4 км. подходящ път към ГКПП Капитан Андреево, част от магистрала Марица – приключена септември 2008 година;
- Консултантът „Данго проект консулт“ е нанесъл необходимите корекции и окончателната преработена версия на Пълната екологична оценка,
- Приключена е работата по тръжните документи и предстои да бъде обявена процедура за провеждане на международен конкурентен търг за избор на изпълнител на СМР за „Изграждане на подходящ път до ГКПП Капитан Андреево



- 3.4 км. участък от автомагистрала „Марица“. Тръжният пакет документи е съгласуван с НА „Пътна инфраструктура“ и е изпратен на СБ за коментари и одобрение. Очаква се процедурата да бъде стартирана през 2009 година;
- Процедурата за избор на консултант за надзор на изграждането на подходния път до ГКПП Капитан Андреево е в ход. Тръжните документи са изпратени за преглед от Световна банка в началото на декември 2008;
  - През месец август 2008 е изготвен План за придобиване на земя от ЕИП и е изпратен на Световна банка за преглед. Планът е преработен в съответствие с коментарите и указанията на банката.

### **Компонент 3: Улесняване обмена на подходящи данни на граничните пунктове и ускоряване на процедурите за обработка на граничните служби (7.9 милиона евро)**

- Изградена е съпътстващата инфраструктура за обслужване на локалната информационна система за заплащане чрез „Единен електронен фиш“ на граничните пунктове на външните граници на ЕС” - приключена в края на май 2008 година. Инфраструктурата включва 45 броя работни кабинни (24 двойни и 31 единични) с 64 бариери, с напълно оборудвани и обзаведени работни места на 11 сухопътни гранични пункта на външните граници на ЕС. Очаква се прехвърлянето на собствеността на ГДПП и областните управи;
- Възложен е договор след проведен международен конкурентен търг за „Доставка на транспортни средства - микробуси и леки автомобили” – юли 2008 година. Договорите за нуждите на граничните служби 20 автомобила и 4 минивана са доставени и предадени на ГП през м. октомври 2008 година. Издадена е заповед на министъра на МФ за безвъзмездно предаване на моторните превозни средства на ГП и извеждането им от активите на МФ;
- Възложени са два договора след проведен международен конкурентен търг с два обособени лота за „Закупуване, конфигуриране и инсталиране на преносими, мобилни и стационарни TETRA радио терминали за граничните служби” - септември 2008 година. Договорите за оборудване по двата договора е доставено декември 2008 година;
- Възложен е договор след проведен международен конкурентен търг за доставка и инсталация на комуникационно оборудване към TETRA системата на МВР. Договорът е подписан в края на м. декември 2008. Очаква се да бъде финализиран в началото на 2009 г.;
- Приключена е процедура за провеждане на международен конкурентен търг за „Доставка и монтаж на оборудване за проверка на документи и оборудване за комуникационна система за обмен на данни на ключови ГКПП”. Процедурата включва пет обособени лота и договорите с избраните изпълнители са сключени в началото на октомври 2008 година. Оборудването по лот 1 е доставено в края на декември 2008 г. Останалото оборудване се очаква да бъде доставено в началото на 2009 г.;
- Приключена е процедура за провеждане на международен конкурентен търг чрез пряко договаряне за „Доставка и инсталиране на комуникационно оборудване и свързване на оборудването към действащата TETRA система на МВР” (TETRA базови станции, на стойност около 2.9 млн. евро). Договорът е подписан през декември 2008 година и ще се изпълнява през 2009 г.;
- Предстои сключване на договори на стойност 4.6 млн. евро.

**Компонент 4: Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнението на проекта (0.7 милиона евро)**

- В процес на подготовка и съвместна организация с Българската Стопанска Камара е провеждането на обучения за фирми, в полза на икономическите оператори. Основните теми на обученията са „Одобрени икономически оператори” и „Последващ митнически контрол, опростени процедури при внос и износ”. Предвижда се в началото на 2009 година да бъдат проведени осем обучения в София (общо три обучения), Видин, Русе, Свиленград, Варна и Бургас;
- Подписан е анекс към договора с БДО Акеро ООД за одит на финансовите отчети на проекта за периода 21.01.08 – 30.06.09 г.;
- Проведена е процедура за избор на трима консултанта към ЕИП – финансов специалист, специалист по наблюдение, отчитане и координация и асистент. През м. ноември 2008 г. са подписани договори с двама консултанта – за втори финансов специалист и специалист по наблюдение, отчитане и координация.

**В обобщение, в рамките на проекта:**

- Към 31 декември 2008 г. са открити 19 процедури, от които 15 са приключени, а 4 са в ход.
- Сключени са 22 договора на обща стойност от 8,804 млн. евро, от които:
  - 1 договор за изпълнение на строително-монтажни работи на стойност 1.021 млн. Евро;
  - 11 договора за доставка на стоки на стойност 7,563 млн. евро и
  - 10 договора за предоставяне на консултантски услуги на стойност 0,220 млн. евро.
- Предстои сключване на договори за стоки на стойност 1.846 млн. евро.
- Общо ангажираните средства по проекта са 10.65 млн. евро.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Митнически контрол и надзор (нефискален)”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>27 695 100</b>	<b>43 102 156</b>	<b>42 939 015</b>
	Персонал	12 470 700	13 295 185	13 295 179
	Издръжка	2 700 000	2 839 845	2 839 845
	Капиталови разходи	12 524 400	13 834 581	13 831 480
	1. Мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация	0	6 767 168	6 607 134
	2. УТТЮЕ I	0	613 807	613 807
	3. УТТЮЕ II	0	5 751 570	5 751 570
<b>II.</b>	<b>Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:</b>	<b>52 666 590</b>	<b>19 378 757</b>	<b>11 246 817</b>
	1. Мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация	7 700 000	0	0
	2. УТТЮЕ I	640 000	26 193	0
	3. УТТЮЕ II	12 915 600	7 164 030	0
	4. Институционално изграждане на администрацията	31 410 990	12 188 534	11 246 817
	<b>Общо ведомствени разходи (I.+II.):</b>	<b>80 361 690</b>	<b>62 480 913</b>	<b>54 185 832</b>
<b>III.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо администрирани разходи (III.+IV.):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):</b>	<b>27 695 100</b>	<b>43 102 156</b>	<b>42 939 015</b>
	<b>Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):</b>	<b>80 361 690</b>	<b>62 480 913</b>	<b>54 185 832</b>
	Численост на щатния персонал	1 300	1 300	1 019
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

## **Програма 6 „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”**

### ***Цели на програмата***

Програмата цели предотвратяване на:

- организирането и провеждането на незаконна хазартна дейност;
- участието на непълнолетни в хазартни игри;
- използването на игрални съоръжения, които не отговарят на изискванията на закона;
- изпирането на пари чрез осъществяването на хазартна дейност.

Програмата включва дейности, изпълнявани от Държавната комисия по хазарта, чиято основна функция е издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност на територията на страната и ефективен контрол върху субектите, които организират хазартна дейност.

### ***Предоставяни по програмата продукти/услуги***

#### ***❖ Разрешителен режим***

Основните резултати в рамките на тази услуга са:

- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на нови разрешения за организиране на хазартни игри, на хазартна дейност и за продължаване срока на разрешения по чл.35 от Закона за хазарта – 225 бр.;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за промени в издадени разрешения – 1 863 бр.;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за утвърждаване на правила по видове хазартни игри – 259 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отказ за издаване на разрешения – 30 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отнемане и прекратяване на издадени разрешения преди изтичане на срока им – 42 бр.
- Поддържане на регистри.

#### ***❖ Контрол***

Услугата цели гарантиране съществуването на законосъобразна хазартна дейност, като през 2008 г. са:

- Извършени проверки на обекти, на които е издадено разрешение за организиране на хазартна дейност - 712 бр.;
- Извършени проверки с цел разкриване на обекти, в които се организира и провежда хазартна дейност без разрешение – 13 бр.;

- Извършени проверки на игри организирани чрез средствата за масова информация и чрез интернет – 15 бр.
- Съставени актове за установяване на административни нарушения – 155 бр.;
- Иззети игрални съоръжения – 156 бр.

През отчетния период регулярно е упражняван контрол при тегленето на печалбите на всички тиражи организирани от “БСТ” и ДП “ДППЛ”, съгласно Закона за хазарта от служители от отдел “Контрол върху хазартната дейност” в ДКХ.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	1 456 300	1 891 000	1 887 124
	Персонал	1 036 300	1 489 000	1 486 360
	Издръжка	420 000	402 000	400 764
	Капиталови разходи	0	0	0
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0	0	0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	1 456 300	1 891 000	1 887 124
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0	0	0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0	0	0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0	0	0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):	1 456 300	1 891 000	1 887 124
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	1 456 300	1 891 000	1 887 124
	Численост на щатния персонал	50	44	43
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

## **Програма 7 „Управление на ликвидността”**

### ***Цели на програмата***

- Безпрепятствено финансиране на държавния бюджет и рефинансиране на дълга при възможно най-ниска цена в средно и дългосрочен аспект при минимална степен на риск;
- Гъвкаво управление на ликвидния риск и паричния ресурс с оглед своевременно осигуряване на средства за разчетените плащания;
- Общ контрол на ликвидността и разпореждането със средствата на единната сметка.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции “Държавно съкровище”, “Държавен дълг и финансови пазари”, “Външни финанси” и “Национален фонд”.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с международни структури и организации, първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, Българската народна банка и банките.

### ***Предоставяни по програмата продукти/услуги***

#### ***❖ Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга***

С оглед ефективното управление на дълга за осигуряване финансовите нужди на държавния бюджет през 2008 г. са съблюдавани заложените в Закона за държавния бюджет на Република България ограничения по отношение на договарянето и сключването на външни кредитни споразумения. Регулярно е подавана текуща информация за сключените нови и движението по действащите външни заеми към регистрите на дълга, поддържани в дирекция „Държавен дълг и финансови пазари” и в БНБ.

Взето е участие по компетентност в процеса, свързан с разглеждането и одобрението от Министерския съвет на проектите, кандидатстващи за финансиране с държавни заеми и със заеми, за които се издават държавни гаранции за 2009 г.

#### ***❖ Управление на касови наличности и касови потоци***

Изготвени са текущи прогнози и отчети за приходите, разходите и финансирането по централния бюджет, в рамките на компетентността на дирекция „Външни финанси”.

За управлението на касовите наличности ежедневно е осъществяван мониторинг на изменението на касови потоци на средствата, консолидирани в системата на единната сметка и е инвестиран свободен паричен ресурс. Ежемесечно е одобрявана и публикувана прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет. Залагани са лимити за плащания в системата на единната сметка, в съответствие с месечното разпределение на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и с оглед ефективно управление на паричния ресурс. Регулярно са плащани вноските към бюджета на Европейския съюз.

По отношение управлението на касовите потоци са спазени изискванията за съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори; надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация; икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите; опазване на информацията при оперативното наблюдение и текущия контрол на изпълнението.

Заявените лимити за плащания се изготвят в съответствие с разпределението на съответния бюджет при спазване на нормативно предвидените ограничители и отразяват спецификата и периодичността на разходите по пред-присъединителните инструменти (ФАР, ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94) и САПАРД) и националното съ-финансиране. Осигурено е необходимото „мостово“ финансиране с национални средства по проекти с временно спрени плащания от Европейската комисия по ФАР и САПАРД с цел успешно приключване на съответните проекти.

Получените през 2008 г. от Европейската комисия траншове по Структурните и Кохезионния фондове в размер на 436.23 млн. лв. представляват авансови средства, съгласно Регламент на ЕК 1083 от 2006 г. Към настоящия момент поради неприключила процедура по одобрение от страна на Европейската комисия на оценката за съответствието на системите за управление и контрол на оперативните програми България няма възможност за сертифицира разходи и съответно да иска от ЕК тяхното възстановяване.

Реално платеното по Оперативни програми от началото на годината е в размер на 43.33 млн. лв. През този период са представени и одобрени от Национален фонд Искания за средства от Управляващите органи по всички Оперативни програми за извършване на авансови, междинни и окончателни плащания.

### ❖ *Контрол*

Основният резултат в рамките на тази услуга беше свързан с осигуряването на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на държавен дълг, който да обезпечава необходимото финансиране на държавния бюджет. Целта на вътрешното дългово финансиране през 2008 г. беше насочена към стимулиране развитието на ефективен, ликвиден и прозрачен вътрешен пазар на ДЦК. За постигане на тази цел допринесоха генерираният през последните години (от 2004 г.) бюджетен излишък, трайно високите нива на фискалния резерв и стабилната макроикономическа обстановка в страната, което създаде достатъчно сигурна и благоприятна среда за емитиране на местния пазар на ценни книжа, единствено с цел рефинансиране на съществуващи задължения и поддържане на ефективен и ликвиден вътрешен пазар.

Във връзка с осигуряването на добре функциониращ пазар на ДЦК бяха извършени промени в нормативната база, регламентираща пазарите на ДЦК, бяха променени критериите за избор и оценка на първичните дилъри на ДЦК, както и статута на първичните дилъри на пазара, бяха извършени редица модернизации и доработки на изгражданите и поддържани системи в БНБ, а именно автоматизираната система за провеждане на аукциони и подписки за продажба на ДЦК (АДЦК), електронна система за регистриране и обслужване на търговия с ДЦК (ЕСРОТ) и система за сетълмент на ДЦК (СДЦК). Бяха създадени нови лица на пазарите на ДЦК - участници в ЕСРОТ и поддепозитари на ДЦК. Също така с цел повишаване на прозрачността на пазара на



ДЦК, министерството на финансите и БНБ разшириха обема и обхвата на публикуваната на Интернет страниците им информация.

#### *❖ Регулиране на финансовите пазари във връзка с управлението на ликвидността*

Основните резултати по услугата са:

- Планиране на видовете емисии на държавни ценни книжа, предлагани на вътрешния и международните пазари и определяне на техните характеристики, по-важните от които са: вид и размер на купона, матуритет, обем и валутата на емисията

Състоянието и тенденциите на развитие на финансовите пазари, както и тяхната регулация и степента на ефективното им функциониране са основните фактори, които предопределят параметрите на предлаганите емисии ДЦК, които се предлагат както на местния, така и на външните пазари. В тази връзка при обявяване на конкретните условия на предлаганите за емисия ДЦК за всеки аукцион Министерството на финансите изготвя обзор за състоянието на финансовите пазари в страната и в глобален мащаб, както и извърша прогнози на очакваните тенденции за развитие на пазарите. Всички тези действия се предприемат с цел постигане на възможно най-добра цена на финансиране и постигане на възможно най-добри параметри на предлаганите емисии ДЦК.

- Изготвяне на месечните емисионни календари, разработване на емисионната политика на правителството

Като резултат от следенето на състоянието и тенденциите на развитие на местните и на международните финансови пазари, Министерството на финансите изготвя и публично обявява емисионната си политика. Този документ очертава намеренията на емитента относно предлагането на ДЦК на вътрешния пазар и по-значимите дейности, които смята да осъществява през следващата календарна година във връзка с ефективното управление на държавния дълг. В тази връзка Министерството на финансите през м. декември 2007 г. оповести емисионната си политика за 2008 г., която емисионна политика беше спазвана през изтеклата 2008 г. година. Съответно през м. декември 2008 г. Министерството на финансите оповести своята емисионна политика, която ще бъде съблюдавана през 2009 г. На тази база министерството на финансите продължи наложената през последните години тенденция да публикува ежемесечно емисионен календар. Емисионният календар за ДЦК се обявява един месец напред, но не по-късно от 30 дни преди началото на съответния месец и съдържа информация за вида на емисията, обема, който се предлага за пласиране и датата за провеждане на аукционна. Оповестяването на емисионен календар и емисионна политика от страна на емитента са двете ключови дейности, което се извършват от трежъритата, с цел постигане на стабилен, добре прогнозируем от страна на инвеститорите и прозрачен пазар на ДЦК.

- Средносрочна стратегия за управление на държавния дълг

Съгласно чл. 16 (2) от Закона за държавния дълг и на база текущите макроикономически параметри в т.ч. дългови показатели, действащата Стратегия за управление на държавния дълг за периода 2006-2008 г. бе актуализирана и одобрена от МС с решение № 685 от 31.10.2008 г.

- Изготвяне и ревизиране на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с оглед постигане на тяхната хармонизация с европейските изисквания и с цел постигане целите на политиката по управление на дълга

Процесът на хармонизиране /през 2007 г./ на нормативните регулации в областта на пазарите на ценни книжа и финансови инструменти с действащите в Европейския съюз рефлектира в извършването на значителни промени в законовите и подзаконовите нормативни актове, уреждащи първичния и вторичния пазар на ДЦК. Бяха променени и допълнени следните закони и подзаконови нормативни актове в областта на ДЦК: Закона за държавния дълг, нови Наредба № 5 за реда и условията за придобиване, регистрация, изплащане и търговия с ДЦК, нова Наредба № 15 за контрол върху сделките с ДЦК, както и нови Критерии за избор на първични дилъри. Всички тези изменения доведоха до създаване на единни условия в сферата на пазара на ДЦК и на равнопоставено участие на инвестиционните посредници от други държави-членки на вътрешния пазар на държавен дълг в страната.

В съответствие с новите принципи установени от извършените промени в законната и подзаконовата нормативна рамка, през 2008 г. бяха извършени два избора на първични дилъри на ДЦК (през м. март за периода 01.04-31.12.2008 г. и през м. декември за 2009 г.)

В тази връзка през 2008 г. продължи активното и ефективно сътрудничество с БНБ в качеството ѝ на агент по дълга, в резултат на което беше осъществена промяна на Договора за агентство по държавни дългове между Министерството на финансите и БНБ, който регламентира основните права и задължения на двете страни, свързани с придобиването, регистрацията и търговията на ДЦК.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Управление на ликвидността”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	1 611 600	1 493 680	1 492 911
	Персонал	1 218 100	796 300	795 537
	Издръжка	357 700	697 380	697 374
	Капиталови разходи	35 800	0	0
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0	0	0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	1 611 600	1 493 680	1 492 911
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0	0	0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0	0	0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0	0	0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):	1 611 600	1 493 680	1 492 911
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	1 611 600	1 493 680	1 492 911
	Численост на шатния персонал	33	33	33
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

## **Програма 8 „Републиканска пътна инфраструктура“**

Съгласно Закона за пътищата Фонд „Републиканска пътна инфраструктура“ беше преобразуван в Национална агенция „Пътна инфраструктура“. В резултат на това Фонд „Републиканска пътна инфраструктура“ преустанови съществуването си като второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите, поради което и програмата, изпълнявана в рамките на бюджета на Министерството на финансите, съществуваше до края на м. септември 2008 г., за който период са отчетени и постигнатите резултати.

Програмата цели осигуряване на необходимото ниво на транспортна достъпност и мобилност чрез съхраняване и развитие на републиканската пътна транспортна инфраструктура в съответствие със съвременните изисквания на автомобилния транспорт. Предоставяните чрез програмата продукти и услуги са насочени към всички стопански субекти и граждани, ползватели на републиканската пътна мрежа, както национални, така и чуждестранни. В изпълнението на програмата е включена централната администрация на фонда и специализираните звена - 27 областни пътни управления, Централна лаборатория по пътища и мостове и управление „Пътни такси и разрешителни“. Отговорност за изпълнението на програмата носят следните дирекции: „Изпълнение на проекти със средства от Европейския съюз“, „Кредитни и бюджетни инвестиции и концесии“, „Експлоатация и поддържане на републиканските пътища“, „Обществени поръчки“ и „Финансово-стопански дейности и управление на собствеността“.

Гръбнак на програмата са три вида продукти/услуги, предоставяни от пътната администрация в рамките на Фонд „Републиканска пътна инфраструктура“:

*Резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги*

### **❖ *Разработване и управление на програми за съхраняване и развитие на републиканската пътна мрежа***

Този продукт е структуроопределящ. Обхваща основната част от дейността на Централно управление на Фонда, както и изцяло дейностите, изпълнявани от териториално обособените 27 областни пътни управления. Резултатите от извършената работа в рамките продукта/услуга обобщено могат да се представят така:

#### **➤ В областта на текущия ремонт и поддържане, вкл. зимно поддържане**

- Изкърпени са над 3 800 км пътища;
- Подобрено е отводняването на 1 500 км пътища;
- Почистени са срутища и откоси, като е отстранена над 10 300 куб.м земна маса;
- Подменени и ремонтирани са над 198 600 м предпазни огради;
- Подменени и ремонтирани са 1 900 м парапети на мостове;
- Положена е хоризонтална маркировка на 5 877 км пътища;

- Попълнена и подновена е вертикалната сигнализация на републиканските пътища, монтирани са над 7 830 кв.м пътни знаци и указателни табели, в т.ч. знаци, указващи места с концентрация на пътно-транспортни произшествия;
- **В областта на предпроектните проучвания, проектирането и нормативната уредба за пътно строителство, отчужденията на земи.**

Резултатите в тези направления са структурирани в рамките на отделните обособени инвестиционни програми, изпълнявани от фонд „РПИ”.

## **ОП „ТРАНСПОРТ”**

В оперативна програма ”Транспорт“ са включени следните обекти: АМ „Хемус” “СОП –Пътен възел “Яна”, АМ „Марица” с 4-ри лота с обща дължина 66 км /от км. 5+000 до км. 71+000/ и АМ „Струма”, Лот 1 “Долна Диканя - Дупница” от км. 305+220 до км. 322+000 и Лот 4 “Сандански – Кулата” от км. 423+500 до км. 438+500 и Път I-5 Русе-Велико Търново от км 50+573 до км. 52+674 и от км. 56+000 до км. 56+700;

- АМ „ХЕМУС” – проектната документация е окончателно предадена и се чака процедура за избор на изпълнител;
- АМ „МАРИЦА” - възложено е обединяване на документацията на трасето. Разработва се организация на движението, съобразна с изискванията на техническата спецификация 2007 г.;
- АМ „СТРУМА” – Обектът е минал технически съвет на възложителя. Отстранени са направените забележки и ЛОТ 4 е окончателно предаден. Изготвя се тръжна документация за процедура за избор на изпълнител на строителството. Тръжната документация е внесена в Министерството на транспорта;
- ЛОТ 1 – Очаква се окончателното предаване на проекта. Изготвя се тръжна документация за процедура за избор на изпълнител на строителството;
- Път I – 5 Русе – Велико Търново – проектът е окончателно предаден във Фонд „РПИ”. Очакват се допълнително разработки по инженерната инфраструктура, за да се финализира проекта и да бъде утвърден;
- Като II етап на ОП „ТРАНСПОРТ” се очаква да стартира проектирането на останалата част от АМ „СТРУМА”. С изпълнението на тези проекти ще имаме необходимата проектна обезпеченост за започване на строителни мероприятия от национално значение;

## **ОП „РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ”**

Програмата се финансира от Европейския Фонд за Регионално Развитие по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ “Подкрепа за реконструкция и рехабилитация на второкласни и третокласни републикански пътища”. Разпределението на финансовия ресурс на програмата е в следното съотношение: 15% - средства от националния бюджет на РБ и 85% - принос на общността.

През 2008 г. започна възлагане на проектно-проучвателни работи за II етап на програмата. Общият брой на участъците за рехабилитация е 35, с дължина 470 км. От

тях 10 проекта ще бъдат актуализирани и доразработени, за да отговарят на изискванията на програмата. Останалите 25 обекта са нови.

При планирани средства общо за проучвания и проектиране в размер на 12 254 хил. лв. са разплатени 6 135 хил. лв. което съставлява 50 %.

За отчуждения на земи за нуждите на строителството плана за деветмесечието е в размер на 23 004 хил. лева. Разходвани са 20 242 хил. лв. Средствата са насочени основно за АМ “Люлин”, АМ “Хемус” Софийски околовръстен път - пътен възел “Яна”, Софийски околовръстен път – южна дъга, км 44+720 до км. 49+271, АМ”Марица”- Оризово-Харманли от км 2+913 до км 36+00 и от 36+000 до км 73+400.

#### ➤ **В областта на строителството и ремонта изцяло с бюджетни средства**

В рамките на предложената бюджетна рамка за 2008 год., за програма „Основен ремонт” и „Капитално строителство” се предвиждат – 82 150 хил. лв., в това число:

- за „Основен ремонт” – 44 876 хил. лв.
- за „Капитално строителство” – 37 274 хил. лв.

Изпълнението към деветмесечието на 2008 г. е както следва:

- **Програма „Основен ремонт”** – 6 647 хил. лв. за 13 обекта, по-важни от които са:

Път II-58 „Черноочене-Асеновград” от км. 13+747 до км. 17+582 – извършено е полагане на непълтна асфалтова смес в определени участъци, монтаж на бетонови бордюри, изпълнени са облицовки на пътни окопи с бетонови плочи, укрепени са откоси;

Път III-990 „Царево – Резово” от км. 2+997 до км. 13+670 – изпълнени са земни работи, пътни работи, изместване на инженерна инфраструктура и др.;

Път III-908 „Ясна поляна – Приморско” от км.20+000 до км.31+721 - изградени водостоци, изпълнени насипни дейности, ремонт на съществуващата настилка, изпълнение на зона “А” на отделни участъци и др.

Път II-53 Сливен – Ямбол от км.123+884 до км.144+538 – разплащане на изпълнени през 2007 г. строително-монтажни работи.

- **Програма „Капитално строителство”** – 70 406 хил. лв. за 15 бр. обекта, по-важни от които са:

Път II-18, Софийски околовръстен път от км. 44+720 до км. 49+291- изпълнени са подпорни стени, канални колектори, изградени водостоци, извършени пътни и асфалтови работи, изграден е пътен възел „Симеоново”, изместен е газопровод, реконструирано е Симеоновско шосе и др.;

АМ „Марица” от км. 17+028 до км. 36+380-инж. хидрогеоложки проучвания,

АМ „Марица” - Харманли-Любимец от км. 72+940 до км. 89+600 - работи се на етапна връзка при км.72+620. Изпълнени са земни и пътни работи, монтиране на греди и пътна плоча на мост на р. Марица на км.73+750 и др.

АМ „Марица” - Свиленград – Капитан Андреево от км. 89+260 до км. 108+280 и от км. 108+280 до км. 117+000 - изпълнени са земни и пътни работи, изградени подпорни стени и мостови съоръжения, изпълнение на еластична ограда .

Път I – 4, „Омуртаг – Търговище” - трета лента от км. 205+680 до км.213+345 - изпълнени са асфалтови работи, извършено е отводняване, направена е маркировка и поставена еластична ограда;

Обход гр. Силистра от км 106+151 до км 112+235 – изпълнени са земни и пътни работи, полагане на асфалт, отводняване, поставяне на еластична ограда, направена е хоризонтална и вертикална сигнализация, изместване на инженерна инфраструктура и др.

➤ **В областта на подготовка и възлагане на обществени поръчки във фонд “РПИ”**

- Прегледи и становища по искания от ОПУ за стартиране на процедури по ЗОП и НВМОП с приложени тръжни документи – 70 бр.
- Други становища и доклади – 15 бр.
- Подготовка на процедури по ЗОП и НВМОП за проектиране, строителство, надзор и археология – 13 бр.
- Подготовка по тръжни документации по ОП “Транспорт” – 7 бр.
- Подготовка на типови тръжни документи за процедури по ОП “Транспорт” – повече от 10 варианта.
- Контрол и разплащания за археологически проучвания – 66 бр.
- Подготовка на договори по проведени обществени поръчки в т.ч. проектиране, строителство, строителен надзор и археология – 47 бр.

➤ **В областта на строителството и ремонта по програми с държавни инвестиционни заеми**

- подготвено е Споразумение за преотстъпване на заем на базата на Заемно споразумение за 90 млн. евро между Република България и Международната банка за възстановяване и развитие (Проект за рехабилитация на пътната инфраструктура), подписано на 19 септември 2007 г. (Loan 4685–Bul). Заемното споразумението предвижда рехабилитация на 450 км. републикански пътища за периода 2008 - 2011 г., институционално развитие на пътната администрация в областите на планиране, програмиране, бюджетиране, въвеждане на ефективни практики по управление на експлоатационното състояние на пътната мрежа. Споразумението за преотстъпване на заема е подписано на 15.05.2008 г. от

Правителството на Република България и Фонд „Републиканска пътна инфраструктура“. Съгласно условията на същото, средствата по заема се предоставят на Фонд „РПИ“ като изпълнител на проекта. Подготвиха се и се проведеха 3 процедури за избор на изпълнител за рехабилитация на пътища от Републиканската пътна мрежа. Общо за деветмесечието са усвоени 4 812 хил. лв., от които 1 805 хил. лв. съфинансиране и 3 008 хил. лв. – кредит от Световната банка. Изплатените суми са за извършени СМР на Лот 1 и Лот 2 и консултантски хонорар.

- подготвено е Споразумение за преотстъпване на заем на основание на Финансов договор за 380 млн. ЕВРО между Република България и Европейската инвестиционна банка (проект „България - Транзитни пътища V“), сключен на 27 август 2007 г (Fi №24.083). Финансовият договор предвижда рехабилитация на 1517 км. републикански пътища за периода 2008 – 2013 г. Същото е подписано на 15.05.2008 г. от Правителството на Република България и Фонд “Републиканска пътна инфраструктура“. Съгласно условията на същото, средствата по заема се предоставят на Фонд ”РПИ“ като изпълнител на проекта. Подготвиха се и се проведеха 11 процедури за избор на Изпълнител за рехабилитация на пътища от Републиканската пътна мрежа, с обща дължина 643 км. и 11 процедури за избор на Строителен надзор на същите участъци. Общо за годината по програмата са предвидени 45 115 хил. лева, които да се усвоят през последното тримесечие.
- от програмите, изпълнявани с държавни инвестиционни заеми основно място заема програма “Транзитни пътища - IV” – рехабилитация на 335 км. републикански пътища, групирани в 9 лота. За отчетния период, са усвоени средства в размер на 50 млн. лева, от тях 12,6 хил. лв. – съфинансиране и 37,4 хил. лв. – кредит от ЕИБ. Завършени са четири обекта, като са рехабилитирани участъци от пътища с обща дължина
- Програма АМ “Тракия” , Лот 1 и Лот 5 през настоящата година е в процес на окончателно завършване. Усвоените средства общо за деветмесечието са в размер на 13 339 хил. лв., от които 1 050 хил. лв. са разплатени задължения от 2007 г. С приключване на строителството на Лотове 1 и 5 се въвежда в експлоатация 74.3 км магистрален участък, по направлението на Коридор IV свързващ страните от Централна Европа с Близкия Изток.
- **В областта на строителството и ремонта по програма “ИСПА”**
- Строителство на автомагистрала ”Люлин”- Софийски околовръстен път- пътен възел “Даскалово”;

Финансовият Меморандум между Република България и Европейската комисия на обща стойност от 148,45 млн. евро е подписан през м. януари 2003 г. Краен срок – 31 декември 2010 г.

Работната програма на изпълнителя бе одобрена на 14 май 2008 г. Съгласно одобрения иск, представен от изпълнителя, за удължаване на времето за завършване, строителството на автомагистрала “Люлин” ще завърши на 30 април 2010 г.

За да се покрият натрупаните закъснения, изпълнителят предложи да се работи 24 часа на ден, 7 дни в седмицата. Предложението за допълнителната супервизия извън нормираните работни часове е в процес на одобрение.



НАПИ оказва съдействие на изпълнителя за завършването на проекта в срок. Бяха съгласувани и одобрени Стратегия за управление на риска и План за действие между възложителя, инженера и строителя. Документите се дискутират и актуализират на всяка месечна среща на обекта.

Регистрираното забавяне в изграждането на обекта се дължи на продължителната процедура, свързана с отчуждения, бавната мобилизация на изпълнителя и известни слабости в организацията на строителните дейности. За компенсирание на просрочения график изпълнителят е мобилизирал допълнителни ресурси и е представил Работна програма, която предвижда непрекъснат трисменен режим на работа.

- Техническа помощ за подготовка на пътни проекти по общо-европейската транспортна мрежа, разположена в България.

Финансовият меморандум между Република България и Европейската комисия на обща стойност от 4,80 млн. евро бе подписан през м. септември 2006 г. Съотношението на средствата е съответно 85 % от програма „ИСПА” и 15% национално съфинансиране. Краен срок – 31 декември 2009 г.

Проектът обхваща четири компонента с обхват на следните дейности: Подготовка на предпроектни проучвания, икономически анализи и анализи за въздействието върху околната среда, технически проекти и тръжни документи. Четирите компонента са както следва:

- Компонент 1- Рехабилитация на транзитни пътища;
- Компонент 2 - Подобряване състоянието на участък Мездра - Ботевград;
- Компонент 3 - Строителство на обходи по общоевропейски транспортни коридори;
- Компонент 4 - Изграждане на пътна връзка на АМ “Хемус”- околновръстен път на София.

За деветте месеца по програмата са разплатени 14 915 хил. лв. за ново строителство и 606 хил. лева за основен ремонт.

***❖ Разработване и управление на режимите на ползване на републиканската пътна мрежа и събиране на дължимите за това такси***

Подготвени за приемане от компетентните органи са следните проекти на законови и подзаконовни нормативни актове:

- Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за пътищата.
- Проект на Постановление на Министерски съвет за приемане на Наредба за условията и реда за събиране на таксите за ползване на пътната инфраструктура, за изминато разстояние, за ползване на отделни съоръжения по републиканските пътища и за специално ползване на републиканските пътища или на части от тях.
- Проекта на Постановление на Министерски съвет за изменение и допълнение на Наредба № 1 от 17.01.2005 г. за условията и реда за освобождаване на лица с 50 и

над 50 на сто намалена работоспособност от винетни такси при ползване на републиканските пътища.

- Проект на Постановление на Министерски съвет за приемане на Наредба за условията и реда за компенсиране на стойността на безплатните винетки получени от лица с 50 и над 50 на сто намалена работоспособност, освободени от заплащане на винетни такси при ползване на републиканските пътища.

В рамките на този продукт се включва и администриране на приходи от държавни такси. За деветмесечието на 2008 г. приходите от пътни и винетни такси по Тарифа за таксите, които се събират от НАПИ, възлизат на 225 616 850 лв., от които 44 278 696 лв. - приходи от други такси по Тарифата и 181 338 154 лв. приходи от винетни такси.

Тези приходи са реализирани от следните основни дейности:

- организиране и контрол по събирането на таксите по чл. 10 в зоните на граничните контролно - пропускателни пунктове и в страната;
- осъществяван контрол на разрешителните за международни превози за преминаване през страната на транспортни средства с чужда и българска регистрация;
- преразпределяне и общ контрол по използването на разрешителни за извършване на международни товарни превози от български превозвачи;
- контрол над превозните средства по отношение на габарити, общо тегло и осово натоварване с оглед правилната експлоатация на пътищата и предпазването им от разрушаване, като се събират такси при превишаване на допустимите стойности определени с Наредба № 11 за движение на извънгабаритни и/или тежки ППС;
- контрол при влизане на автомобили с чуждестранна регистрация за комплектуването им с необходимите принадлежности;
- организиране и контрол по събирането на такси за ползване на отделно съоръжение;
- мобилни групи за контрол съвместно с органите на МВР – КАТ във вътрешността на страната, по отношение на теглата и габаритите на товарните автомобили и на наличието на залепен валиден винетен стикер за пътуване по платената пътна инфраструктура.
- автоматизирани системи за контрол на габаритните размери и класификация на автомобилите на ГКПП, които определят автоматично вида на преминаващото превозно средство и неговите габарити, и категорията на превозното средство във връзка с правилното издаване на винетни стикери;
- осъществяват и други дейности, възложени със закон.

❖ ***Научно-изследователска, нормативна и приложна дейност в областта на пътната инфраструктура***

Дейностите в рамките на този продукт се извършват от Централната лаборатория по пътища и мостове към Фонд “РПИ”.

- лабораторията съхранява и поддържа в актуално състояние база данни за интензивността на автомобилното движение от 1990 година до сега;
- през изтеклата година са измерени 316 км. равност, 380 км. носимоспособност и са оценени експлоатационните показатели, пробно натоварване на 2 моста и основно обследване на 1 мост, контрол на 2 моста при изпълнението на хидроизолации; извършени са и 56 бр. бетонови проби; Съществуват бази с данни за повърхностните качества /равност/ и носимоспособността на настилките и съоръженията, но единна пътна банка данни не е изградена на този етап;
- представени са становища относно възникнали проблеми при оразмеряването на пътни настилки – 28 бр.;
- разработена е Техническа Спецификация /ТС/ 2007 г;
- преведени и предложени за приемане в Български институт по стандартизация (БИС) като БДС са 21 броя хармонизирани стандарти в областта на пътното строителство;
- преведени са над 160 страници техническа литература в областта на пътното строителство;
- проведени са научно - изследователски и проучвателни задачи относно използване на алтернативни материали и проучване на кариери и находища в България за изграждане на конструктивни пластове на пътни настилки; извършени са 86 проби на каменни материали и 72 проби на асфалтови смеси;
- завършена е обработката на проведеното през 2008 год. контролно профилно преброяване на движението и е подготвен Албум с данни за средно денонощната годишна интензивност на движението;
- актуализирана е методиката за прогнозиране на автомобилното движение;
- провежда се Контролно профилно преброяване на движението – 2009 год. и се извършва текуща обработка на получаваната информация;
- подготвени са различни справки за трафика като диагноза и прогноза по искане на НАПИ, Министерство на Транспорта, КАТ, Националния статистически институт, Областните пътни управления и други държавни организации, както и на частни фирми срещу заплащане по установения ценоразпис;
- обстойно обследване и оценка на техникоексплоатационното състояние на тринадесет мостови конструкции;
- представени са становища относно възникнали проблеми при насипи, земно легло и основни пластове от конструкцията на пътните настилки в процеса на

В таблицата по-долу са отчетени разходите по програмата за периода 01.01.2008 – 30.09.2008 г., за който фондът е бил ВРБК към министъра на финансите.

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма “Републиканска пътна инфраструктура”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>45 463 200</b>	<b>24 011 307</b>	<b>24 011 307</b>
	Персонал	16 478 100	11 704 123	11 704 123
	Издръжка	28 535 100	11 925 508	11 925 508
	Капиталови разходи	450 000	381 676	381 676
<b>II.</b>	<b>Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо ведомствени разходи (I.+II.):</b>	<b>45 463 200</b>	<b>24 011 307</b>	<b>24 011 307</b>
<b>III.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК</b>	<b>245 444 300</b>	<b>352 912 091</b>	<b>352 912 091</b>
	<i>1. Текущ ремонт и поддръжане, включително зимно поддръжане</i>	131 534 900	157 480 592	157 480 592
	<i>2. Рехабилитация и реконструкция на пътната инфраструктура</i>	56 656 755	76 931 382	76 931 382
	<i>3. Строителство на нови пътища</i>	57 252 645	118 500 117	118 500 117
<b>IV.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки</b>	<b>358 934 907</b>	<b>15 521 286</b>	<b>15 521 286</b>
	<i>1. Рехабилитация и реконструкция на пътната инфраструктура</i>	258 840 176	605 790	605 790
	<i>2. Строителство на нови пътища</i>	100 094 731	14 915 496	14 915 496
	<b>Общо администрирани разходи (III.+VI.):</b>	<b>604 379 207</b>	<b>368 433 377</b>	<b>368 433 377</b>
	<b>Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):</b>	<b>290 907 500</b>	<b>376 923 398</b>	<b>376 923 398</b>
	<b>Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):</b>	<b>649 842 407</b>	<b>392 444 684</b>	<b>392 444 684</b>
	Численост на щатния персонал	2 582		2 182
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

## Програма 9 „Администрация”

Дейностите по програмата имаха за цел осигуряване на нормалното функциониране на администрацията, обезпечаване и повишаване ефективността на осъществяваните работни процеси, оптимално използване на ресурсите, адекватна и ефективна система за финансово управление и контрол в Министерството на финансите.

В програмата са включени дейностите по предоставяне на услуги, насочени вътре към организацията и имащи важно значение за изпълнението на основните програми и предоставянето на продуктите/услугите по тях към външни за министерството бенефициенти.

*Дейности, подпомагащи предоставянето на продуктите/услугите по програмите на министерството:*

### ❖ *Управление на човешките ресурси*

Дейностите по управление на човешките ресурси в министерството са насочени към създаване на условия за изпълнението на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите чрез разработване на политики за набиране, задържане, мотивиране и възнаграждение на служителите; чрез изпълнение на Стратегията за развитие на човешките ресурси в Министерството на финансите; и чрез осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд на служителите в министерството. През 2008 г. дирекция „Човешки ресурси” осъществи следните дейности:

През месец януари 2008 г. беше изготвен отчет за изпълнението на Стратегията за развитие на човешките ресурси в Министерството на финансите за 2007 г., както и оценка на развитието на човешките ресурси в министерството през изминалия период. Промени в плановете за развитие на човешките ресурси за периода 2008 г. – 2011 г. са регистрирани при осем структурни звена на министерството. Горепосочените промени са включени от дирекция „Човешки ресурси” в обобщения актуализиран план за развитие на човешките ресурси за Министерство на финансите за периода 2008-2011 г.

Във връзка с приемането на Наредба № 2 от 17.12.2007 г. за длъжностните характеристики на държавните служители /обн., ДВ, бр. 1 от 4.01.2008 г., в сила от 4.01.2008 г./ се разработиха актуални длъжностни характеристики за всички длъжности по служебно правоотношение в Министерство на финансите, съгласно изискванията, определени с наредбата.

През 2008 г. дирекция „Човешки ресурси” приложи системата за атестиране на служители на Министерство на финансите, като проведе трите етапа на оценяване – съгласуване на работен план, междинна и заключителна среща. Общо 527 служители на министерството са получили оценка от атестирането през 2008 г., а други 80 са неоценени, поради липса на действително отработени най-малко 6 месеца в периода на оценяване. През 2008 г. са повишени в ранг 163 служители, от които 29 са на ръководни, а другите 134 са на експертни длъжности.

През 2008 г. 74 служители на министерството бяха преназначени на по-висока длъжност чрез процедурата на конкурентен подбор, като 12 от преназначаванията са за заемане на ръководна длъжност, а 62 за по-висока експертна длъжност.

Министерството на финансите продължи да следва политиката си за привличане на квалифицирани и амбициозни хора. През 2008 г. бяха проведени конкурси за 71 свободни длъжности за държавни служители. Общият брой на участниците в конкурсните процедури е 259, като през изминалата година не са подадени възражения по проведените конкурсни процедури. Броят на назначените чрез провеждане на конкурс служители в периода януари-декември 2008 г. е 36 (33 на експертна и 3 на ръководна длъжност). За 28 длъжности конкурсните процедури приключиха без класиране, а един конкурс беше прекратен поради непостъпване на заявления за участие. През 2008 г. държавните служители, назначени за първи път на държавна служба в Министерство на финансите са 28, като 15 от заетите длъжности са от служители до 30 години, а 26 от новоназначените служители чрез конкурсна процедура са жени. Не са отчетени проблеми при набирането на кадри за администрацията чрез конкурси. През 2008 г. Министерство на финансите използва резултатите от централизирания конкурс за младши експерти, като се проведеха събеседвания с 14 кандидати, в резултат на което се назначиха 3 младши експерти в министерството.

По програмата „Старт на кариерата” на Министерството на труда и социалната политика бяха назначени 4 служители на срочен 9-месечен трудов договор на длъжност "младши специалист".

Общият брой на студентите, кандидатствали за стаж в министерството през 2008 г. е 126, от тях 54 проведеха студентска практика в дирекции на министерството. През лятото на 2008 г. се проведе традиционната лятна студентска практика, организирана от дирекция „Човешки ресурси”, за която документи подадоха 37 студента за обявените 23 стажантски позиции. По линия на програмата „Българската мечта” на Министерството на държавната администрация и административната реформа през 2008 г. в министерството се проведеха 9 едномесечни платени стажа, като финансирането се осигури по проект „Подобряване на политиката по управление на човешките ресурси в държавната администрация”, съфинансиран от Европейския социален фонд по Оперативна програма „Административен капацитет”. Извън стажантските програми, дирекция „Човешки ресурси” организира провеждането и на 22 индивидуални стажа на студенти в министерството. През 2008 г. 3 от студентите след проведен стаж са назначени в министерството.

В изпълнение на Програмата за задържане на служителите на Министерството на финансите започна прилагането на приетата програма за въвеждащо обучение на новоназначени служители в министерството. През 2008 г. общо 37 служители на министерството преминаха на обучение за служебно развитие, организирано и проведено от Института по публична администрация, съгласно чл. 35 б от Закона за държавния служител. В курсовете участваха новоназначени на държавна служба експерти и ръководители, назначени за първи път на ръководна длъжност.

В изпълнение на Годишният план за специализирано обучение на служителите на Министерство на финансите за 2008 г. 766 служители на министерството посетиха 226 обучения с различна тематика. Предпочитаните области на обучението са в сферата на правни регулации и организация на административната дейност; управленски умения и управление на човешките ресурси, финансово управление, информационни технологии,

управление на проекти по Структурните фондове, комуникация, практика и опит в държавите от ЕС, етика и превенция на корупцията. Голям брой служителите на министерството са участвали в тясно специализирани обучения. Обученията на служителите на министерството се организираха от Института по публична администрация (ИПА) – София, Школата по публични финанси, Института на вътрешните одитори, Центъра за обучение на финансисти – Любляна, Европейския институт по публична администрация – Маастрихт, Институт по публична администрация – Дъблин, Европейски център за обучение – Париж и Лондон, Европейски институт за обучение – Брюксел, Европейска академия за данъци, икономика и право – Берлин.

През 2008 г. 163 служители на министерството преминаха чуждоезикови обучения. За служители на министерството се проведеха курсове по английски език, разпределени в 8 групи и по френски език - в 2 групи. Други 63 служители преминаха специализирани обучения по английски, френски, немски и испански език, организирани от ИПА - София, Гьоте институт – София, Френския културен институт, Институт „Сервантес” и Италианския културен институт.

През отчетния период се внедри нов софтуер на системата за контрол на достъпа в централната сграда на Министерството на финансите, като дирекция „Човешки ресурси” активно подпомогна организирането на внедряването и функционирането на дейността на системата.

За непрекъснатото усъвършенстване на уменията на ръководителите в министерството през 2008 г. беше поддържана рубриката „Добри практики за управление на човешките ресурси” в интранет страницата на министерството, където редовно се публикуват примери и съвети за управление на човешките ресурси.

Също така в изпълнение на допълнително поставена задача дирекция „Човешки ресурси” разработи Правила за почтеност на служителите на Министерството на финансите, които бяха утвърдени от министъра на финансите със Заповед № ЗМФ-728 от 2 юни 2008 г.

#### *❖ Информационно обслужване*

Тук са групирани дейностите, свързани с планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на министерството, поддържане на системите и осигуряване висока степен на сигурност и надеждност; предоставяне на електронни услуги съгласно стратегията за електронно правителство; консултантски услуги. Основните резултати за отчетния период са:

- Създадена е ефективна и работеща организация и процедури по оценка и съгласуване. Осигурена е навременна реакция на всички нива (в рамките на министерството и ВРБК, както и на външни изпълнители по договори) с цел задоволяване нуждите на потребителите и гарантиране на необходимата степен на сигурност;
- Успешно е изпълнен проект за технологичен ъпгрейд на информационната система за финансово управление (ИСФУ);
- В процес на изпълнение, съгласно сроковете, са следните проекти:

- за развитие на информационната система за финансово управление (ИСФУ);
  - за изграждане на единен ИТ център в сградата на Министерство на финансите.
- Реализирани са 49 проекта за усъвършенстване на съществуващи информационни системи с цел промяна на функционалности и хармонизиране с промените в законодателството и изискванията на потребителите от специализираните дирекции на МФ и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
  - Предоставяне на електронни услуги, съгласно стратегията за електронно правителство – предоставени са електронни услуги чрез следните информационни системи: Регистър на общинския дълг; Електронен пазар за малките обществени поръчки; Регистър на тютюна и тютюневите изделия;
  - Проучени и обобщени са потребностите на потребителите на компютърна техника и периферна техника в МФ и ВРБК (без НАП и АМ) и резултатите от тях са заявени пред дирекция ИТФК с цел доставка;
  - Изготвени са технически спецификации за доставка, внедряване и инсталиране на софтуер и хардуер за подобряване ИТ инфраструктурата на МФ и развитие на ИСФУ;
  - Взето е участие в изготвянето и съгласуването на тръжни документи за подготовка на необходимите за реализиране на доставките търгове, както и в процедурата за избор на изпълнител;
  - Осигурено е непрекъснато поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в МФ с необходимото качество чрез аутсорсинг на услуги;
  - Осигурена е непрекъснатата поддръжка на системен и приложен софтуер с необходимото качество чрез управление на договори с външни организации. Осигурен е достъп до правно-информационни системи. Осигурена е защита на системите и мрежата от неоторизиран достъп;
  - Разработени, действащи и актуализирани са вътрешни правила и процедури за поддръжка. Разработени и поддържани в актуално състояние са правила и процедури за информационната сигурност в МФ. Осигурен е правилен и оторизиран достъп на потребителите до информационните ресурси;
  - Утвърден, действащ и поддържан в актуално състояние е план за непрекъсваемост на ИТ процесите в МФ;
  - Изготвени са становища и доклади по наредбите към закона за електронното управление;
  - Изготвени са оценки и/или съгласуване на над 50 ИТ проекта за нуждите на МФ и държавната администрация;
  - Участие в оценка, тестване и внедряване на приложни системи, доставени от трети страни – осигурено е участие в дейностите по оценка, тестване и внедряване на всички приложни ИТ системи за нуждите на МФ;



- Участие в оценка на проекти, задания и ИТ продукти, доставени от трети страни и е осигурено съответствие между нуждите и исканията на потребителите и предлаганите на ИТ пазара продукти.

### *❖ Правно обслужване*

Дейността по правното обслужване и осигуряване на изпълнението на политиките и програмите, реализирани от други административни звена на Министерството на финансите, е една от основните функции на дирекция „Държавно юрисконсултство“. През 2008 г. дирекция „Държавно юрисконсултство“ е съдействала активно за изпълнението на целите по политиките и програмите, изпълнявани от дирекциите от специализираната и общата администрация на министерството, чрез изготвяне и участие в изготвянето на проекти на нормативни и други административни актове, ежедневно даване на становища и консултации, участие в дейността на работни групи и комисии, участие във ведомствени и междуведомствени обсъждания, международни срещи, преговори и др. С участието на дирекцията са съгласувани или изготвени стотици проекти на нормативни и други актове на Министерския съвет, десетки законопроекти с вносител Министерския съвет, десетки проекти на нормативни актове или други административни актове на министри и други органи.

През годината дирекцията е подпомагала редовно и администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите при подготовката на проекти на нормативни и други актове за внасяне в Министерския съвет в изпълнение на осъществяваните от тях политики и програми.

През 2008 г. се наблюдава значително нарастване на обема на преписките, свързани с принудителното отчуждаване на имоти, необходими за изграждането на национални инфраструктурни обекти, по които дирекцията е работила. И през 2008 г. дирекцията е продължила да осъществява традиционната за нея дейност по законосъобразното и целесъобразно управление на държавното имущество чрез разглеждане, проучване и съгласуване на постъпили искания по Закона за държавната собственост и Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, чрез участие в работата на Междуведомствената комисия за държавните имоти извън страната и др.

### *❖ Вътрешен одит*

Дирекция “Вътрешен одит” осъществява дейността си в съответствие със специфични критерии и стандарти, както и в изпълнение на Годишен план за дейността за 2008 г. и тригодишен стратегически план за периода 2007 – 2009 г., утвърдени от министъра на финансите.

Към 31.12.2008 г. са извършени общо 26 одитни ангажименти, от тях 23 - за даване на увереност, 1 за консултиране и 2 за проследяване изпълнението на препоръки. От извършените одитни ангажименти 19 са планирани и 7 са извънредни.

При извършените одитни ангажименти са дадени общо 137 бр. препоръки, от които 31 бр. са с високо ниво на риск. За изпълнението на 54 бр. препоръки са изготвени планове за действие, които са утвърдени от министъра на финансите.

На основание чл. 40 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор на министъра на финансите ще бъде представен годишен доклад за дейността на дирекция „Вътрешен

одит”, както и обобщен годишен доклад за дейността по вътрешен одит в системата на Министерството на финансите за 2008 г.

#### **❖ *Административно обслужване***

Отчетените резултати от предоставянето на услугата са:

- Прилагане на законосъобразността при предоставяне на обществена информация;
- Срочно приемане, регистриране, сканиране и насочване по компетентност на входящата и изходяща кореспонденция на МФ;
- Ефективна организация за съгласуване на проекти на актове по чл. 58, ал. 1 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация, чиито вносители са други министри.

#### **❖ *Финансово-счетоводно и стопанско обслужване***

Резултатите от предоставянето на услугата са свързани със съвременното изпълнение на финансово счетоводните дейности, в т.ч. операциите по планиране, изготвяне, изпълнение и отчитане на бюджета, както и изпълнение на задълженията по Закона за счетоводството.

Финансово счетоводни дейности включват операции по планиране, изготвяне, изпълнение и отчитане на бюджета, както и изпълнение на задълженията по Закона за счетоводството.

- Осъществена е финансовата и счетоводна дейност на министерството в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, сметкоплана на бюджетните предприятия и приложимите счетоводни стандарти и други нормативни актове, регламентиращи финансовата дейност и са дадени методологически указания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити;
- Съставен и анализиран е годишния финансов отчет на министерството, който е заверен от Сметната палата без резерви;
- Разпределени са бюджетите за 2008 г. на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити в системата на МФ съгласно ЗДБ на Република България за 2008 г. и ПМС № 15 от 2008 г.;
- Изготвени са месечни и тримесечни отчети за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове;
- Изграден и въведен е ред за отчитане на средствата по ОП „Техническа помощ” и ОП „Административен капацитет”;
- Разработена е тригодишна бюджетна прогноза за периода 2009 – 2011 г. и проекто-бюджет за 2009 г., съгласно нормативната уредба и указания на министъра на финансите, в програмен формат и по Единна бюджетна класификация;

- Извършено е разпределение и утвърждаване чрез системата на Единната сметка лимита на разходите между разпоредителите с бюджетни кредити в системата на министерството. Извършени са необходимите анализи;
- Ежедневно се отчитат приходите и разходите по пълна Единна бюджетна класификация и по сметки съгласно Сметкоплана на бюджетните предприятия.

#### Стопанско обслужване.

- Сключени са договори с външни фирми за доставка на канцеларски материали и оборудване, копирна и принтерна хартия, консумативи за размножителна, копирна и разпечатваща техника за нуждите на администрацията;
- В началото на 2008 г. с цел оптимизиране на разходите по поддръжката на собствеността са възложени за изпълнение на външни фирми хигиенизирането и охраната на административни сгради собственост на МФ;
- Актуализирани са Вътрешни правила за пропускателния режим и е усъвършенствана пропускателната система, като дейността се изпълнява от външна фирма;
- Във връзка с модернизирани и осъвременяване на материалната база в министерството през 2008 г. част от работните помещения в министерството бяха обзаведени с частично доставени нови мебели, секционни шкафове, работни бюра и столове, контейнери, метални шкафове и др. Бе осъществена и доставка на монитори и компютри, UPS, скенери, принтери и др. В сградата на министерството бе изградено архивно помещение с новозакупени стелажи;
- Снизени са разходите на МФ към мобилните оператори и е подобрен обхвата на DEKT телефоните;
- Извършва се ежедневна инспекция на МПС собственост на МФ, както и контрол на сервизните книжки. Възложено е на специализиран орган дейността по замервания за издаване на протоколи определящи разходните норми на автомобилите;
- През 2008 г. е нараснал броят на имотите - частна държавна собственост (от които 22 бр. ведомствени жилища) с цел задоволяване жилищните нужди на по-голям брой служители в системата на МФ. Извършени са основни и освежителни ремонти във ведомствените жилища;
- Създадени са спомагателни регистри за имотите публична и частна държавна собственост на МФ;
- Сключени са застрахователни договори за недвижими имоти - публична и частна държавна собственост, както и за движимата собственост на МФ;
- Във връзка с острия недостиг на работни помещения в сградата на министерството за нуждите на Дирекция „Вътрешен контрол” бе нает недвижим имот, като помещенията бяха ремонтирани, окабелени и включени към СОТ. През 2008 г. бяха сключени и други договори за наем на помещения за нуждите на МФ;

- Министерство на финансите в качеството си на ползвател на етажна собственост на административна сграда находяща се на ул. "Будапеща" № 17, през 2008 г. изгради архивно помещение, осигури работни помещения за консултантите по оперативни програми, ремонтира асансьорните уредби, както и осигури средства за подмяна на абонатната станция;
- През 2008 г. бе извършен основен ремонт в клуб-ресторант „Финансист“, като в това число бе подменена посудата и обзавеждането в залата за хранене, закупени бяха и голям на брой нови кухненски прибори, както и монтиран уред за поддържане на желаната температура на храната. В отдел „Стопански дейности“ всекидневно се проверява ценообразуването (примерно меню с калкулирани цени), а за улеснение на служителите менюто ежедневно се публикува на Интранет страницата на министерството. Наемателя осигурява и обслужване по кабинетите на ръководния състав на МФ, включително и директорите на дирекции всеки работен ден от 9.00 до 17. 30 часа. Внедрена е автоматизирана система за калкулации и диференцирано заплащане в стола за служители и външни лица;
- Извършен е основен ремонт на Учебно квалификационна база „Гюлечица“, в резултат на което са намалели разходите необходими за отопление на базата. Увеличена е многократно посещаемостта на почивния комплекс през 2008 г.;
- През м.септември 2008 г. бе прекратен наемния договор за отдадения под наем недвижим имот – частна държавна собственост представляващ почивен комплекс „Мальовица“ – с. Кранево, във връзка със системни нарушения на наемателя. В началото на 2009 г. предстои сключването на договор с нов наемател съгласно обявен търг за отдаване под наем на имота;
- Осигурява се денонощно дежурство и готовност за привеждане на МФ в по-високи състояния или степени на готовност. Осигурено е участие в ежедневните тренировки по оповестяване. Служител от министерството участва при разработването на методики за оценка на риска от възникване на кризи, и по конкретно в сферата на финансите. Осигурено е непрекъснато оперативно дежурство в Център за управление към Министерството на финансите.

#### ❖ *Инвестиции, търгове и финансов контрол*

Отчетените дейностите са извършени от дирекция „Инвестиции, търгове и финансов контрол“:

- Изработен е поименен списък на МФ и неговите второстепенни разпоредители за капиталовите разходи за 2008 година;
- Организиран са проучвателни и съгласувателни дейности с ВРБК;
- Организиран са и координирани с екипа на УТТЮЕ общо 10 броя процедури, като са изготвени 10 броя договори, свързани с проект УТТЮЕ;
- Изготвени са 12 бр. ежемесечни отчети за изпълнението на капиталовите разходи, 4 бр. тримесечни отчети в т.ч.и годишен отчет за капиталовите разходи, както и 1 бр. годишен консолидиран отчет за капиталовите разходи на МФ и ВРБК за 2007 г.;

- Организиран са 87 бр. обществени поръчки като от тях 57 бр. са възложени по реда на ЗОП и 27бр. - по реда на НВМОП, и 3 броя специални обществени поръчки. По чл. 2 от НВМОП са определени изпълнители на 155 броя поръчки. До 31.12.08 г. година от дирекцията са сключени 227 броя договори за строителство, доставки и услуги;
- Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност за поемане на задължения и плащания, финансирани от:
  - бюджета на МФ за дълготрайни материални активи и текущи разходи, за които са издадени 4 067 броя контролни листи;
  - Световна банка и съфинансиране от бюджета на МФ за дълготрайни материални активи и текущи разходи, както и по ОПТП са издадени 637 броя контролни листи;
- Осъществен е цялостен текущ контрол, в т.ч. и инвеститорски, по изпълнението на сключените цитирани по-горе 227 броя договори за строителство, доставки и услуги, като след осъществения контрол и приемането на извършените работи и доставки, са представени съответните изискуеми документи за плащане.
- Организиран и стартиран 12 броя процедури за възлагане на обществени поръчки по ОПТП.

#### ❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Дейностите са свързани с планирането и провеждането на медийната политика и публичното представяне на министъра и министерството с цел осигуряване на публичност и прозрачност относно работата на институцията. Те попадат в отговорностите и компетентността на дирекция „Връзки с обществеността и протокол”, чиито основни функции са свързани с управлението на вътрешните и външни комуникации на министерството, както и осигуряване на протоколната дейност.

През 2008 г. дирекция „Връзки с обществеността и протокол” насочи усилията си към:

- **Осъществяване на информационни кампании и организиране на публични събития за популяризиране на политиките и дейностите, изпълнявани от Министерството на финансите:**

За 2008 г. на всички медии са разпространени 252 прессъобщения, свързани с изяви на ръководството на институцията (пресконференции, брифинги, участия в дискусии и т.н.) или с конкретната дейност на министерството. Служителите от дирекцията разработиха и осъществиха информационни кампании за:

- популяризирането на промените в данъчните закони за 2009 г.;
- популяризирането на макроикономическите показатели и мерките, залегнали в Бюджет 2009 г.

Работна група от МФ с участието на НАП изработи концепция за кампания „Защо плащаме данъци”, като в планирането и подготовката за провеждането ѝ се включиха представители на дирекцията.

През отчетния период бяха организирани публични дискусии с различни целеви групи и семинар за журналисти, на който министърът на финансите и експерти от ръководството запознаха представителите на медиите с новите моменти в данъчното законодателство с цел те да станат достъпни и разбираеми за широката общественост.

През 2008 г. дирекцията започна подготовка на рекламна кампанията по случай честването на 130-та годишнина от създаването на Министерство на финансите. Всички подготвени материали, подаръци, поздравителни картички и др. бяха под надслов „130 години Министерство на финансите“.

Общият брой на проведените интервюта на министъра и неговите заместници през 2008 е 36. През годината служителите на отдел „Външни комуникации“ организираха и участваха в провеждането на множество интервюта на директори на дирекции и служители от МФ за медиите по актуални проблеми.

#### ➤ **Писмени и устни отговори на въпроси на медиите и граждани**

През 2008 бяха изпратени общо 228 отговора на въпроси и становища до медиите. Броят на питанията е с 20% по-голям от тези, постъпили в дирекцията през 2007 г., което показва повишаване на интереса към дейността на институцията. Служителите на дирекцията извършиха над 1 270 устни отговори към медии, институции и граждани, като ръстът спрямо предходната година е близо 100 процента.

#### ➤ **Подготовка на съобщения за медиите към пакети документи за МС, писма и речи**

За 2008 г. редактираните съобщения за пакетите от документи за МС са общо 80. Средно на месец през изминалата година се подготвяха по 8 писма и поздравителни адреси от името на министъра на финансите. Преглед и редакция на речи, слова, презентации и опорни точки – това е основна част от работата на екипа в отдел „Външни комуникации“, която се извършва всекидневно, като количественият ѝ измерител са броят прессъобщения, участия в медиите и публикации в пресата.

#### ➤ **Преглед на печата**

През цялата година, всеки работен ден служителите в дирекцията изготвяха преглед на печата. През 2008 година са извършени общо 325 бюлетини „Преглед на печата“, като 50 от тях са съботно-неделни. Ежедневно се изготвяше бюлетин „Предстоящи събития за деня“. Всеки ден на Интернет страницата на ведомство се качваше „Разширен преглед на печата/клипинг“.

#### ➤ **Изпълнение на проекти по Комуникационната стратегия на България за Европейския съюз**

В изпълнение на Комуникационната стратегия за членството на България в ЕС/ Работна програма 2009, дирекцията изпълни два проекта – по промени в данъчното законодателство и по промените в европейското законодателство в областта на финансовите услуги.

#### ➤ **Дейност на дирекцията като бенефициент на ОПТП и в качеството ѝ на Централен информационен офис**

Дирекцията осигури публичността и медийното отразяване на Втори и Трети Комитет за наблюдение на НСРР и първата годишнина на ОПТП. Задължение на дирекцията ѝ в качеството на Централен информационен офис е да координира мерките по информация и публичност на всички оперативни програми у нас. В тази връзка през годината бяха поддържани редовни контакти със служителите по комуникация на оперативните програми. Организиран бяха осем срещи на служителите на Националната мрежа по информация и публичност на Европейските структурни фондове.

Беше изработено и внедрено лого на НСРР, което беше избрано сред предложените от фирмата-изпълнител варианти след разглеждането им от служителите по комуникация на ОП.

През 2008 г., в качеството си на бенефициент по ОПТП, дирекцията работи по изпълнението на 7 проекта. Беше изработен банер за портала Структурните фондове на ЕС в България - [www.eufunds.bg](http://www.eufunds.bg), който бе поставен на интернет страниците на оперативните програми и на министерствата.

#### ➤ **Осигуряване протичането на публични събития и срещи на министъра**

През 2008 година отдел „Протокол и международни отношения” бе отговорен за съставянето на програмите на официални и работни посещения на министъра и заместник-министрите на финансите в чужбина, както и за програмите на чуждестранни делегации, гости на министерството. Общият брой на проведените срещи бе 1 863, от които срещи с чуждестранно участие 1 097. Участници в срещите са били 23 396 души, от които 3 317 са били чуждестранни гости.

Проведени са общо 230 обучения. Изготвени са 667 заповеди за командировки в чужбина, а общият брой на пътуващите е 885 души. Извършени са писмени преводи на 2 239 страници, а устните преводи са с продължителност от 154 часа.

#### ➤ **Поддържане на интранет страница на МФ**

Всеки месец на вътрешната страница на министерството се качваха:

- разширен преглед на печата;
- вътрешни конкурентни подбори в МФ;
- документи на различните дирекции в МФ, както и актуализиране на съществуващата информация;
- текстове на обявления за конкурси и търгове в МФ в националните и регионални печатни медии.

#### ➤ **Поддържане на интернет страницата на МФ**

На интернет страницата (българска и английска версия) на Министерство на финансите има 2 753 публикации. От тях 2 271 са документи, 386 - новини, 59 - съобщения за предстоящи събития, 1 - изказване на министъра, интервюта в медиите - 9 и отговори на парламентарни въпроси - 27. Ежедневно се публикуваше актуална информация под

формата на обяви, конкурси и търгове. За цялата година в рубриката „Галерия” са публикувани общо 118 броя снимки.

През цялата година, за да бъде интернет страницата на МФ осъвременявана навреме, експертите от отдел „Вътрешни комуникации” регулярно провеждаха срещи със служителите от всички дирекции в министерството.

Внедрен бе нов модул ”Търгове”, актуализиран бе модул „Анкети”, усъвършенстван модулът ”Видеоархив”, добавени бяха нови функционални компоненти на вътрешните страници на сайта към тематичните раздели в рубриката „Пресинформация”.

Създаде се бутон за подаване на сигнали за нередности при изпълнение на проекти по еврофондове и стартира процес по изработване на система, управляваща сигнали за нередности по еврофондовете към Интернет страницата на МФ.

На интернет и интранет страниците на министерството бе интегрирано устройство за организиране на бързо търсене – Google Search Appliance.

### ❖ *Инспекторат*

Инспекторатът осъществява административен контрол в Министерството на финансите и във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите.

- **Проверки по организацията и осъществяването на административната дейност на министерството и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите (ВРБК);**

Извършени са 6 бр. проверки.

- **Проверки по сигнали и предложения срещу незаконни или неправомерни действия или бездействия на служители от МФ и на администрацията на ВРБК към министъра на финансите;**

Извършени са общо 45 бр. проверки по сигнали на граждани, по сигнали на представители на юридически лица, както и възложени от министъра на финансите по конкретен повод.

- **Контрол по спазването на предписанията, дадени от Инспектората или други компетентни органи, при извършени от тях проверки и одити;**

Извършени са общо 5 бр. проверки.

- **Предложения за дисциплинарно производство, в случаите когато установи, че е извършено дисциплинарно нарушение;**

През 2008 г. не са предложени дисциплинарни производства.

- **Разкриване и предотвратяване на корупция и корупционни практики в МФ и ВРБК към министъра на финансите;**



Изготвени са 11 бр. обобщени отчети и доклади за предприетите действия от страна на МФ по повод изпълнението на мерките по Програмата за изпълнение на Стратегията за прозрачно управление и за превенция и противодействие на корупцията за 2008 г. Изготвени са 9 бр. отчети за дейността на Инспектората пред Комисията по превенция и противодействие на корупцията в МС, в изпълнение на Плана за изпълнение на показателите за напредък (benchmarks).

Ежедневно се проверява за постъпили сигнали за корупция, подадени на Автоматичната телефонна система за сигнали на граждани в МФ „Call center”. За 2008 г. на АТС „Call center” са постъпили общо 4 сигнала. По два от сигналите е извършена проверка, а другите два са препратени по компетентност в НАП.

Разглеждани са сигнали, получени на електронния адрес към Комисията за превенция и противодействие на корупцията (КППК). През 2008 г. са постъпили 7 сигнала, 3 от които се отнасят за дейността на МФ и ВРБК. Проведени са 11 срещи с експерти от Краун Ейджънтс, на които са обсъдени добри практики и методики за противодействие на корупцията. Организиран са 2 междуведомствени семинара на инспекторатите в системата на МФ с участието на експерти от Краун Ейджънтс на теми: „Противодействие на корупцията” и „Взаимодействия между инспекторатите и политиката за информационна сигурност”.

➤ **Изготвяне и представяне на министъра на финансите на годишен доклад за дейността на Инспектората;**

Изготвен е доклад за дейността на Инспектората за 2007 г.

➤ **Разработени вътрешноведомствени актове:** 2 бр. - Методика за оценка на корупционния риск и Вътрешни правила за дейността на Инспектората.

*Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:*

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Административно обслужване”, „Финанси на реалния сектор”, „Държавен дълг и финансови пазари”, „Външни финанси” и „Държавно юрисконсултство”.

❖ *Плащания по приватизационни сделки с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., и на Постановление № 244 на Министерския съвет от 1991г. за реда и условията за преоформяне в държавен дълг на несъбираемите задължения към банките на държавни фирми и на еднолични търговски дружества с държавно имущество към 31 декември 1991г. (ДВ, бр. 3 от 1992 г.), Постановление № 186 на Министерския съвет от 1993 г. за реда и условията за преоформяне в държавен дълг на несъбираемите задължения към банките на еднолични търговски дружества с държавно имущество и държавни фирми към 31 декември 1990 г. (ДВ, бр. 85 от 1993 г.) и Постановление № 3 на Министерския съвет от 1994 г. за поемане като държавен дълг на крайните задължения, които са просрочени кредити до 31 декември 1992 г., от организациите по § 12 от преходните и заключителните*

*разпоредби на Закона за собствеността и ползването на земеделските земи (ДВ, бр. 9 от 1994 г.) и погасяване на задължения към държавата, възникнали по реда на ЗУНК с държавни дългосрочни облигации, емитирани по същия закон и с депозитарни разписки*

- ❖ *Приемане на плащания за изплащане на задължения на дружествата по Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с компенсаторни записи, издадени по реда на чл. 6 и 8 от Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти (ЗОСОИ)*

През 2008 г. са приети 87 бр. плащания на стойност 6 669 064 лева, реализирани от 27 дружества-длъжници по ЗУНК.

В дирекция „ФРС” се поддържа база-данни за броя и размера на извършените плащания от стартиране на процедурата до момента.

- ❖ *Приемане на уведомления за регистриране на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос, извършване на вписвания в Публичния регистър на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос и издаване на удостоверения за регистрирани продажни цени*

В дирекция „ФРС” се приемат уведомления за регистриране на продажни цени на тютюневите изделия от местно производство и внос, извършва се вписване в Публичния регистър на продажните цени на тютюневите изделия и се издават удостоверения за регистриране на продажни цени. През 2008 г. са издадени 683 броя удостоверения за регистрирани продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос.

Със заповед на министъра на финансите са определени длъжностните лица от дирекция „ФУС”, упълномощени за приемане на уведомления, обработка на документи, регистриране и издаване на удостоверения за регистрация на продажни цени на тютюневи изделия местно производство и внос.

- ❖ *Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл.7, ал.3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на номиналната левова равностойност на жилищните компенсаторни записи, предоставени им за отнети(върнати) реституирани имоти, възстановени на предишните собственици.*

Със заповед на министъра на финансите е създадена временна комисия, която да координира и осъществява цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл.7, ал.3 от ЗВСОНИ, регламентираща реда и условията за изплащане левовата равностойност на ЖКЗ на правоимащите лица. През 2008 г. са постъпили и са

разгледани от Комисията 17 бр. искания. По 11 от тях са извършени плащания на обща стойност от 878 000 лева.

#### ***❖ Отпечатване и контрол на ценни книжа***

Резултатите от дейността по отпечатване и контрол на ценни книжа са отчетени в таблицата с Показатели за изпълнение по предоставяните по програма „Администрация” продукти/услуги. С Постановление на Министерски съвет № 125 от 03.06.2008 г. бяха направени изменения и допълнения в Наредбата за условията и реда за отпечатване и контрол върху ценни книжа (обн., ДВ, бр.101 от 1994г.; изм. и доп., бр.38 от 1995г.; изм., бр.73 от 1998г. и бр.8 от 2001г., изм. и доп., бр.54 от 13.06.2008 г.). Направените изменения влияят на постигнатите резултати, поради следните основни причини:

- прецизира се обхвата на наредбата относно ценните книжа, отпечатвани под контрола на МФ;
- облекчава се редът при отпечатване им (чрез отпадане на съществуващия разрешителен режим);
- либерализира се режимът за отпечатване на акции и облигации (чрез отмяна на чл. 8 и 9 от наредбата);
- регламентират се изменения в Тарифа № 12 за таксите, които се събират в системата на Министерството на финансите по Закона за държавните такси, чрез които отпада държавната такса за издаване на разрешения за отпечатване на ценни книжа, унифицира се ставката на таксата за упражняване на финансов контрол и се намалява размера ѝ на 5%.

#### ***❖ Издаване на удостоверения за извършени преки инвестиции в Република България от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България***

Издадени са 401 удостоверения за извършена пряка инвестиция, от които 299 за продължително пребиваване и 102 за постоянно пребиваване. Изготвени са становища и справки във връзка с постъпили искания за извършване на действия за установяване на факти и обстоятелства от специализираните органи за контрол.

#### ***❖ Издаване на удостоверения по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон, водене на публичен регистър и осъществяване на дейности съгласно изискванията на Наредбата за условията и реда за вписване в регистър и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие***

Издадени са 559 удостоверения. Изготвени са справки по регистъра, във връзка със запитвания на НАП, органи на МВР и следствените служби. Издадени са 23 потвърждения за внос и е издаден един сертификат за износ.

- ❖ *Даване на съгласие от министъра на финансите по чл. 28, ал. 2 от Закона за държавната собственост за безвъзмездно предоставяне на юридически лица на държавна бюджетна издръжка на движими вещи - частна държавна собственост с балансова стойност над 10 000 лв. и даване на съгласие по чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост за безвъзмездно прехвърляне на собственост върху движими вещи държавна собственост с балансова стойност над 10 000 лв. на общини и други юридически лица и организации на общинска бюджетна издръжка.*

**Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги**

<b>Програма “Администрация” Показатели за изпълнение</b>	<b>Мерна единица</b>	<b>План 2008 г.</b>	<b>Отчет към 31.12.2008 г.</b>
Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	27	28
Издадени разрешения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	20	16
Регистрирани входящи документи	брой	29 384	29 901
Сканирани документи	брой	12 456	28 077
Регистрирани изходящи документи	брой	44 080	45 859
Сканирани документи	брой	25 912	44 511
Получени доклади за съгласуване по чл.58 от УПМСНА	брой	1 504	1 839
Съгласувателни служебни бележки по получени доклади по чл.58 от УПМСНА	брой	3 950	5 593
Издадени разрешения за отпечатване	брой	200	130
Обработени заявки на външни клиенти – акции, облигации, винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др.	брой	600	618
Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	350	346
Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	960	1 234
Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	550	499
Отпечатани билети - транспорт, вход и др.	брой (млн.)	80	66.2
Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др.	брой (млн.)	6	4.2

## Отчет на разходите по Програмата

№	Програма "Администрация"	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>28 564 100</b>	<b>47 808 296</b>	<b>47 371 497</b>
	Персонал	8 474 000	5 074 817	5 021 261
	Издръжка	3 048 100	2 817 119	2 500 692
	<b>Капиталови разходи</b>	<b>17 042 000</b>	<b>17 476 673</b>	<b>17 409 857</b>
	1.Абонамент и поддръжка на информационна система на МФ	0	19 084 940	19 084 940
	2.Информационни системи за финансово управление (ИСФУ)	0	1 866 747	1 866 747
	3.Нова телевизия	0	1 488 000	1 488 000
<b>II.</b>	<b>Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки:</b>	<b>25 040 900</b>	<b>7 790 900</b>	<b>444 379</b>
	1.Абонамент и поддръжка на информационна система на МФ	20 140 900	4 390 900	0
	2.Информационни системи за финансово управление (ИСФУ)	1 500 000	0	0
	3.Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС - координация и управление	3 400 000	3 400 000	444 379
	4.Институционално изграждане на администрацията	0	0	0
	<b>Общо ведомствени разходи (I.+II.):</b>	<b>53 605 000</b>	<b>55 599 196</b>	<b>47 815 876</b>
<b>III.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК</b>	<b>7 381 000</b>	<b>8 315 602</b>	<b>8 313 828</b>
	1. Отпечатване и контрол върху ценни книжа	7 381 000	7 477 000	7 475 311
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	0	135 000	134 915
	3. Жилищни компенсаторни записи	0	703 602	703 602
<b>IV.</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 321 998</b>	<b>0</b>
	1. Жилищни компенсаторни записи	3 000 000	2 321 998	0
	<b>Общо администрирани разходи (III.+IV.):</b>	<b>10 381 000</b>	<b>10 637 600</b>	<b>8 313 828</b>
	<b>Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+II.):</b>	<b>35 945 100</b>	<b>56 123 898</b>	<b>55 685 325</b>
	<b>Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):</b>	<b>63 986 000</b>	<b>66 236 796</b>	<b>56 129 704</b>
	Численост на шатния персонал	228	207	191
	Численост на извъншатния персонал	0	0	0