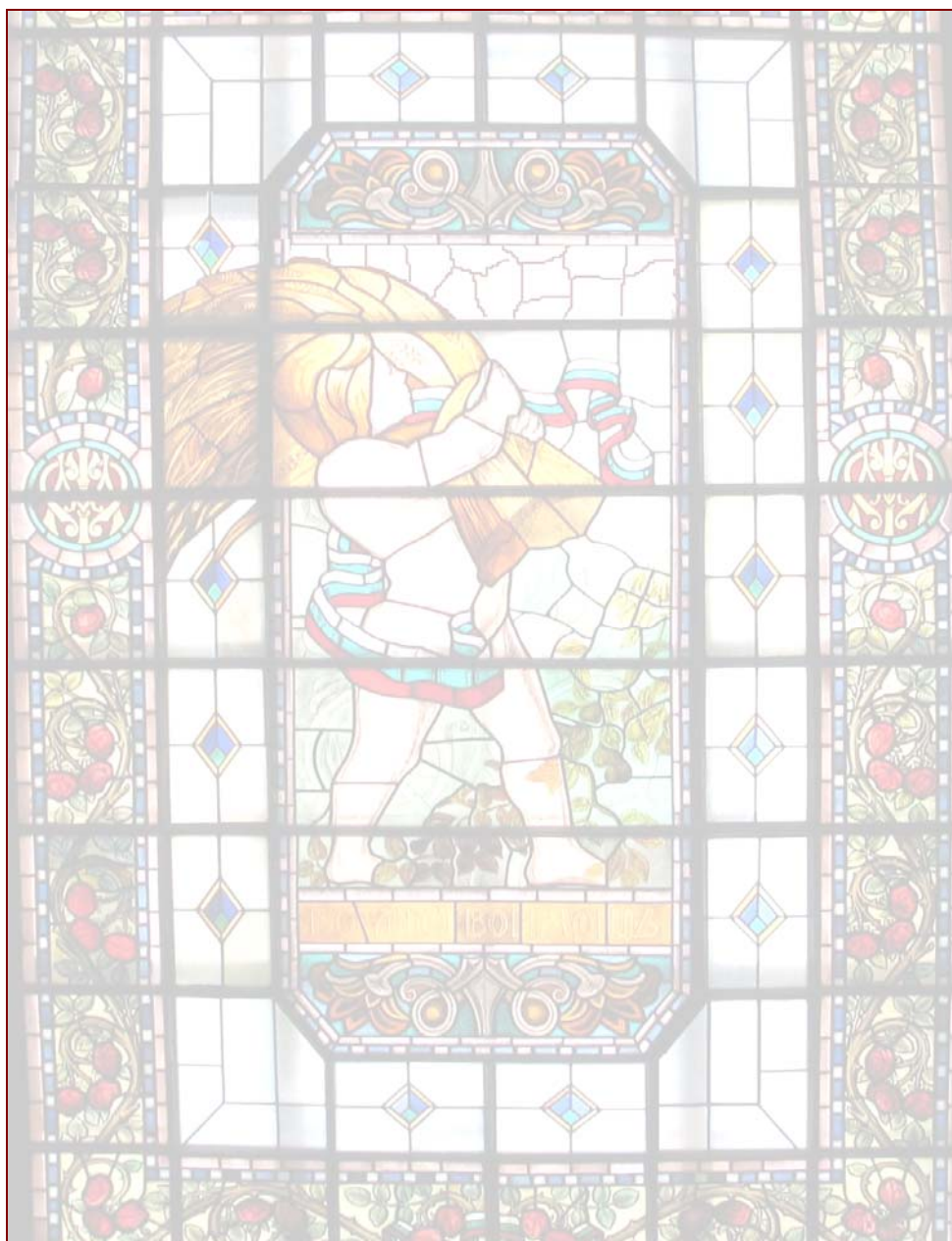


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТА НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ ЗА 2010 Г. В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ И ПРОГНОЗА ЗА 2011 И 2012 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СЪДЪРЖАНИЕ	2
I. МИСИЯ	3
II. ОРГАНИЗАЦИОННО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ	3
III. ПОЛИТИКИ	6
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ	8
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ	12
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА	13
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА	14
IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТНАТА ПРОГНОЗА 2010-2012 Г.	16
V. ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ ЗА 2010 Г. И ПРОГНОЗА ЗА 2011 И 2012 Г. ПО ПРОГРАМИ	21
ПРОГРАМА 1 „БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ“	21
ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ“	42
ПРОГРАМА 3 „АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ“	56
ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕС“	71
ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)“	75
ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ“	82
ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА“	85
ПРОГРАМА 8 „ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ“	92
ПРОГРАМА 9 „АДМИНИСТРАЦИЯ“	97

I. МИСИЯ

Министерството на финансите е отговорно за финансовото ръководство и политика на държавата. Основната задача на Министерството на финансите е да поддържа прозрачна фискална, финансова и бюджетна политика.

II. ОРГАНИЗАЦИОННО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ

Визията за организационното развитие и капацитет на Министерство на финансите е свързана с усъвършенстването му с цел предоставянето на висококачествени продукти/услуги на обществото в изпълнение на ползите/ефектите в дефинираните области на политики. Усилията за постоянно повишаване на ефективността и ефикасността в работата са продиктувани от ролята на министерството като основен участник в процесите на взимане на решения и са свързани с:

- приноса му за повишаване на доверието в правителството;
- общественото съзнание и разбиране по отношение на предизвикателствата пред публичните финанси;
- ефективното партньорство с всички заинтересовани страни.

Министерството на финансите осъществява дейността си в динамична среда, поради което е необходимо непрекъснато развитие на капацитет, даващ възможност за гъвкавост и адекватна реакция на възникващите в естеството на работа промени. Предизвикателствата, пред които е изправено министерството, обуславят и необходимостта от постоянното инвестиране в човешките ресурси, както и способността за измерване и наблюдение на тяхното изпълнение.

Общата численост на персонала в системата на министерството към края на октомври 2009 г. е 13 380 щатни бройки. Числеността е разпределена в следната организационна структура: министерството се състои от централна администрация и 7 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Съгласно Постановление № 249 от 19.10.2009г. на Министерския съвет, с което се прие нов Устройствен правилник на Министерството на финансите, общата численост на персонала в организационните структури и административни звена в централната администрация е 650 щатни бройки. Предстои изменение на Устройствения правилник на Министерството на финансите, с което от началото на 2010 г. се очаква в министерството да бъдат съкратени още 24 щатни бройки.

Със същото постановление се прие нов устройствен правилник на Агенцията за икономически анализи и прогнози, част от системата на министерството, с който се оптимизира структурата на администрацията с обща численост на персонала 43 щатни бройки.

Предстои намаляване на числеността на персонала във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, по-специално в Националната агенция за приходите, като се очаква оптимизация на структурата на администрацията да се намали с 641 щ. бр., респективно с обща численост 7 335 щ. бр. Очаква се оптимизация и в структурата на Агенция „Митници“. Към настоящия момент общата численост на персонала във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити е следната:

- Национална агенция за приходите – 7 976 щ. бр.

- Агенция „Митници” – 4 003 щ. бр.
- Агенция за държавна финансова инспекция - 166 щ. бр.
- Държавна комисия по хазарта - 44 щ. бр.
- Агенция за държавни вземания - 458 щ. бр.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 40 щ. бр.
- Агенция за икономически анализи и прогнози – 43 щ.бр.

Персоналът изпълнява функции, пряко свързани с изпълнение на политиките в компетентността и отговорността на министъра на финансите.

Министерството на финансите ще продължи да следва политиката за привличане на амбициозни, квалифицирани и компетентни кадри с опит във финансовата и бюджетна област, управлението на програми и проекти, вътрешния и външен одит, икономиката и международните отношения, прогнозирането и планирането. При подбора сериозно внимание се обръща, както на специализираните знания, така и на владенето на английски и/или друг западен език и на притежаването на компютърни умения на много добро професионално ниво.

През 2010 г. в системата на министерството ще 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.

Целите на министерството в управлението на човешките ресурси са насочени основно към:

- Усъвършенстване на системите, структурите и процесите, необходими за изграждане на гъвкава и предоставяща висококачествени услуги организация;
- Осигуряване на всеки служител на такава среда за използване и развитие на неговата компетентност, в която потенциалът му да бъде използван по най-добрия възможен начин;
- Гарантиране на изпълнението на заложените стратегически цели на министерството посредством наличие на необходимата професионална експертиза;
- Изграждане на работна култура на усвояване, ангажиране с работата и мотивация с акцент върху непрекъснатото усъвършенстване на уменията;
- Служителите на министерството да го възприемат като единна организация.

Повишаването на административния капацитет на служителите през следващата година ще бъде основно в следните области:

- Стратегическо планиране и разработване на политики;
- Оценка на въздействието;
- Управление на промените;
- Вътрешен контрол и одит;
- Оценка и управление на риска;

- Управление на средствата от Европейския съюз;
- Чуждоезикови обучения.

Тематичните области, в които експертите от системата на министерството повишават своята професионална квалификация и умения са превенция и противодействие на корупцията, ефективна и ефикасна администрация, концесии и публично-частно партньорство, правни аспекти на административната дейност, Кохезионния и Структурните фондове на ЕС, чуждоезиково обучение по английски и френски език и информационни технологии.

Ежегодно в Министерство на финансите се провежда организиран стаж за студенти и докторанти през месеците юли, август и септември. Наблюдаващата се през последните години тенденция на сътрудничество с висшите учебни заведения, подготвящи кадри в областта на публичните финанси, както и в частност привличането на стажанти, ще продължи и през следващите години.

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

III. ПОЛИТИКИ

В изпълнение на плана към Програмата на правителството за европейско развитие на България Министерството на финансите допринася за следните приоритети:

- Повишаване доходите на българските граждани, растеж и модернизиране на българската икономика;
- Гарантиране правовия ред в страната, борба с престъпността и ограничаване на корупцията;
- Възстановяване на доверието на европейските ни партньори към страната и размразяване на спряното европейско финансиране;
- Превръщане на страната в основен фактор за стабилността в региона и света, уважаван член на ЕС.

В рамките на тези приоритети и дефинираните по-долу политики и програми от програмния си бюджет за периода 2010-2013 г. Министерство на финансите ще положи необходимите усилия за постигане на следните цели:

- Запазване на макроикономическата стабилност, преодоляване на последиците от глобалната финансова и икономическа криза и възстановяване на българската икономика;
- Събиране на приходите при висока ефективност и ефикасност и стимулиране на доброволното изпълнение;
- Повишаване качеството на публичните финанси;
- Ефективно управление на държавния дълг и изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- Ефективно управление на публичната държавна собственост;
- Продължаване процеса на фискална децентрализация;
- Ефективно събиране на вземанията на Република България от други страни за увеличаване на държавните приходи с цел изпълнение на фискалната политика и приоритетите на правителството
- Защита на публичните финансови интереси;
- Ефективно управление на средствата от Европейския съюз;
- Ефективно участие на Република България в органите и структурите на ЕС, в международните финансови институции и международното сътрудничество за развитие за утвърждаването ѝ като отговорен член на международната общност.

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

От компетентност на заместник министър-председателя и министър на финансите е 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 разработването на сценарии за тенденциите в основните макроикономически параметри.

В програмния бюджет на Министерство на финансите са дефинирани показатели за изпълнение и са заложили целеви стойности по тях. Те служат за измерване на основните резултати от разнообразните дейности на администрацията, групирани в продукти/услуги, предоставяни за обществото. Преобладаващата част от показателите са количествени или такива, носещи информация за изпълнението на резултатите в планирания срок. Показателите, носещи информация за качеството на планираните резултати, се отнасят най-вече за дейностите, свързани със съветване и подпомагане правителството в процеса на вземане на решения относно развитието на съответната политика, като:

Обвързаност и приложимост - с икономическите приоритети на правителството за поддържане на фискална устойчивост и създаване на условия за икономически растеж. Предложенията са приложими от гледна точка на въвеждане, техническа изпълнимост и съгласуваност с другите политики.

- ❖ **Обоснованост** - предложенията са прозрачни и аргументирани, подкрепени с необходимите данни и факти. Те са изготвени въз основа на анализ „ползи-разходи“ на различни възможни сценарии, като избраният от тях води до най-голяма полза/ефект за обществото. Предложенията отразяват заложената полза/ефект и мерките/инструментите, необходими за тяхното постигане.
- ❖ **Съгласуваност** - с всички заинтересовани страни, като възможните възражения са идентифицирани и обсъдени.
- ❖ **Спазване на формата за представяне** - предложенията са изготвени при спазване на изискванията за формат на документите.
- ❖ **Спазване на срока** - документите са представени в изпълнение на заложените срокове.

Цялата информация за наличността и качеството на данните по показателите за изпълнение се събира, обобщава и анализира в Министерството на финансите.

Следващите раздели разглеждат подробно развитието на всяка от политиките в компетентността и в отговорностите на министъра на финансите, както и съответните програми, насочени към тяхното изпълнение.

В ролята си на основен съветник на правителството по финансовите и икономически въпроси, министерството покрива широк кръг от отговорности. Представената по-долу визия за развитието на всяка отделна политика в компетентността и отговорността на министъра на финансите е съобразена с динамиката на външната среда, подлагаща министерството непрекъснато на риск от гледна точка на необходимостта от своевременна реакция на възникващите пред организацията предизвикателства.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

През следващия тригодишен период водещ приоритет на Министерството на финансите ще бъде гарантиране устойчивостта на финансовата система, преодоляване на последиците от глобалната финансова и икономическа криза и възстановяване на българската икономика, осигуряването на условия за стабилност като реакция на макроикономическите и фискални предизвикателства, пред които понастоящем е изправена страната.

В рамките на стратегическата цел за разпределение на финансовите ресурси, съобразно приоритетите на правителството, в съответствие със своята компетентност министерството подпомага правителството за постигане на одобрените в средносрочната фискална рамка за периода 2010-2013 г. мерки по формиране рамката на публичните разходи, а именно:

- постигане на балансиран национален бюджет;
- поддържане на оптимален размер на публичните разходи при настоящата структура и размер на публичния сектор с тенденция към постепенното му намаление след осъществяване на необходимите структурни реформи и повишаване ефективността и продуктивността на държавата.

С оглед на тяхното изпълнение, основен акцент в рамките на тази политика ще бъде предприемането на необходимите мерки за повишаване качеството на публичните финанси в частта на публичните разходи и тяхната ефективност и ефикасност. С това са свързани и намеренията за ефективно взаимодействие с всички организации от публичния сектор с цел постигането на по-голяма яснота и прозрачност по отношение целите на политиките им и обвързването на планираните резултати по показателите за изпълнение с бюджетните разчети.

За постигането на приоритетите на правителството е необходимо точно и прозрачно обвързване на планираните резултати с наличните в бюджета ресурси. Ролята на министерството включва разработване на сценарии за финансовите потребности на правителството, въз основа на които то има възможност за избор на алтернативи. Намирането на подходящия от гледна точка на макроикономическата стабилност баланс между търсенето и ограничените налични ресурси ще се постигне посредством изместване на фокуса от финансирането на конкретни дейности към ефекта от дейността на организациите в публичния сектор. За повишаване ефектите на финансовите и нефинансовите аспекти на изпълнението са необходими:

- промени в бюджетния процес с оглед акцентирание върху ефективното и ефикасно предоставяне от организациите в публичния сектор на продукти/услуги;
- акцентирание на вниманието върху сферите на политиките, където са налице проблеми или по-висок потенциал, посредством въвеждането на анализ на риска;
- повишаване на ефикасността в общата регулативна рамка посредством въвеждането на методи за междуведомствен преглед и анализ на компетентността и отговорностите.

В рамките на стратегическия подход на управление и планиране, министерството ще продължи да:

- разработва и въвежда в практика инструменти и процеси за планиране, управление и контрол на изпълнението от гледна точка не на отделните дейности, а на ефектите от тях;
- създава механизми за извършване на стратегически и оперативен преглед и анализ на политиките;
- повишава уменията и капацитета на служителите, както в министерството, така и на тези от останалите организации от публичния сектор в сферата на публичните финанси;
- разработва инструменти за анализи и оценка на дейностите с оглед постигане на по-високо качество и ефективност в предоставяните продукти/услуги, както и в разработването на съответната нормативна база;
- измерване и мониторинг на основните макроикономически агрегати, позволяващ идентифициране на критичните въпроси в рамките на широкия набор от политики.

Министерството ще продължи да извършва преглед на изпълнението на бюджета, на заложените цели от организациите от публичния сектор, използваните от тях системи и инструменти за финансово управление и контрол.

Като основен участник в процеса по разработване и актуализиране на икономическата политика на правителството, министерството ще продължи активната си роля в търсенето и идентифицирането на възможните рискове и предизвикателства, стоящи пред нея. Това налага тясно сътрудничество с всички организации в публичния сектор за разработването на сценарии, съобразени с характеристиките на пазара на труда, националния и международния финансов пазар, тези на бизнес средата, както и институционалните и регулаторни механизми, засягащи растежа. Министерството вижда своята роля в подпомагане инициативите на правителството, съобразени с тези сценарии и в посока за развитие на иновациите и повишаване на производителността. Министерството също така съзнава и своята роля по отношение на поддържането и увеличаването на доверието на международните финансови институции и пазари за икономическото развитие на страната.

През следващия тригодишен период министерството ще продължи да фокусира усилията си основно върху:

- устойчивостта на фискалната политика, както в краткосрочен, така и в дългосрочен план, изградена върху рамка, позволяваща идентифицирането и намирането на решения, свързани с фискалните предизвикателства, пред които е изправена страната, а именно застаряване на населението и реформите в секторите здравеопазване, образование, социално осигуряване;
- постоянното наблюдение на изпълнението на бюджетните рамки и разработването на възможности за тяхното актуализиране, съобразно икономическите, демографските и други предизвикателства;
- анализа на гъвкавостта на фискалната позиция и разработването на сценарии за начина, по който вероятните рискове могат да въздействат върху развитието на икономиката;

- задълбоченото познаване и разбиране на въздействието на икономическия цикъл върху растежа и другите макроикономически променливи параметри, вкл. връзката им с фискалната позиция с цел информиране на правителството относно икономическото състояние и потенциалните източници за макроикономическа дестабилизация.

Във връзка с членството на България в Европейския съюз Министерството на финансите продължава да полага сериозни усилия по изграждането и развитието на административния капацитет за усвояването на средствата от еврофондовете. До момента е изградена институционалната рамка за управление на Структурните инструменти, като в министерството са създадени следните структури: сертифициращ орган, одитиращ орган и вътрешен контрол. Създадена е и институционалната рамка за управление на Оперативна програма „Техническа помощ”, чийто управляващ орган е в Министерството на финансите.

Оперативната програма „Техническа помощ” (ОПТП) е разработена в съответствие с регламента, определящ общите положения във връзка с Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР), Европейския социален фонд (ЕСФ) и рамката на Общността (РЕГЛАМЕНТ НА СЪВЕТА (ЕС) № 1083/2006 от 11 юли 2006).

Приоритетната ос на техническата помощ във всяка от шестте оперативни програми ще осигури конкретна помощ за изготвяне, наблюдение, оценка и контрол на проектите, както и за комуникационните дейности, които ще обезпечат нужната публичност на съответната оперативна програма. Тази конкретна помощ ще се допълва от ОПТП с хоризонтална помощ за главните общи структури, участващи в управлението и контрола на Структурните инструменти – Централно координационно звено, Сертифициращ орган, Одитиращ орган. ОПТП оказва пряка подкрепа за процеса на координация и системата за финансов контрол и одит.

Общата цел на ОПТП е по-нататъшно усъвършенстване на координацията, контрола, реализацията и оценката на Структурните фондове и Кохезионния фонд в България за периода 2007-2013 г. Освен укрепване на отговорните структури на централно и местно ниво, ОПТП цели да осигури функционирането на надеждна информационна система за управление и наблюдение на тези инструменти. Не на последно място ОПТП има за цел да осъществява подходяща комуникация и публичност на българската Национална стратегическа референтна рамка и европейската кохезионна политика сред широката общественост.

Всички така определени цели представляват необходимите предпоставки за постигането на високо ниво на усвояване и ефективно използване на структурните инструменти в България.

За постигането на тези цели ОПТП предвижда различни мерки за въздействие, които са ориентирани в три приоритетни оси:

- Подкрепа за изпълнението на дейностите, извършвани от структурите на централно ниво: Централното координационно звено, Сертифициращия орган, Одитиращия орган, Управляващия орган на ОПТП, Комитета за наблюдение на НСРР, Комитета за наблюдение на ОПТП; прилагане на мерки за укрепване на капацитета на структурите, отговорни за управлението на Структурните инструменти;
- Допълнително разработване и подпомагане на функционирането на Информационна система за управление и наблюдение (ИСУН) на Структурните инструменти на ЕС;

- Популяризиране на европейската кохезионна политика и нейните цели в България и осигуряване на обща и статистическа информация.

Бенефициенти на ОПТП са: Централното координационно звено, Сертифициращият орган, Одитирацият орган, Комитетът за наблюдение на НСРР, Комитетът за наблюдение на ОПТП, Управляващият орган на ОПТП, Централният информационен офис.

Предвидените дейности по всяка приоритетна ос на ОПТП ще се съфинансират изцяло от Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР). Финансирането от ЕФРР за програмата през периода 2007-2013 г. е 48 296 513 евро, което представлява 85% от общото финансиране за ОПТП. Националното съфинансиране е в размер на 8 522 914 евро, като общият размер на предвидените средства по оперативната програма за горепосочения период е в размер на 56 819 427 евро.

Необходимо е още по-тясно обвързване на европейските фондове в общата бюджетна рамка. Стремещът към по-голямо усвояване на европейските средства поставя в още по-висока степен въпроса за оптималното, ефективно и ефикасно разпределение и разходване на националния ресурс. Ефективното използване на европейските фондове предлага възможност за решаване на проблемите в сектори, в които собствените ресурси на страната са на равнища под необходимите за постигане на ускорен икономически растеж и заетост. Във връзка с това една от основните задачи пред министерството е осигуряването на допълняемост между източниците на финансиране за постигане на заложените приоритети в Правителствената програма и стратегическите документи на национално и секторно ниво.

Провежданите през последните няколко години реформи в областта на бюджетирането са насочени към изместване на фокуса при вземането на бюджетни решения от планиране на ресурсите на входа на системите към планиране на цели и резултати по изпълнението на провежданите политики, обвързани с необходимия за това ресурс.

Фискалната политика продължава да е насочена към реализиране на мерки за стимулиране на инвестиционния процес и намаляване на пряката данъчно-осигурителна тежест. Усилията са в посока стимулиране нарастването на корпоративните инвестиции, повишаване на конкурентноспособността на местното производство и услуги, по-нататъшно легализиране на трудовите възнаграждения и реално нарастване на разполагаемите доходи. Като резултат от осъществяваните структурни реформи в данъчно-осигурителната система и ориентирането на данъчната политика в посока насърчаване развитието на бизнеса се очаква повишаване на събираемостта и излизане на светло на фирмите от сивата икономика.

Постигането на стратегическата цел на политиката ще се преследва с изпълнението на Програма 1 “Бюджет и финансово управление” и Програма 2 “Защита на публичните финансови интереси”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ

И през 2010 г. усилията на министерството ще бъдат ориентирани основно към функционирането на модерна и ефективна приходна администрация, работеща в услуга на обществото. По отношение събираемостта на приходите ще продължи въвеждането на необходимите мерки и инструменти, гарантиращи ефективното събиране на данъците, осигурителните вноски и основаващи се на високо обществено доверие и спазване на принципите за законност, равнопоставеност, справедливост, отговорност, честност и прозрачност, достъпност и надеждност.

Като част от икономическата политика данъчната политика е насочена в подкрепа на икономическия растеж и поддържането на бюджетна стабилност. Ето защо усилията на Министерство на финансите са насочени към търсене на възможности за:

- намаляване на общата данъчна и осигурителна тежест;
- стимулиране на инвестициите;
- промяна на съществуващата данъчна система;
- опростяване на приходната система и ефективното ѝ администриране чрез подходяща обслужваща среда, в която не се създават бюрократични пречки и се улеснява изпълнението на данъчните задължения, както и чрез повишаване капацитета на приходната администрация, която да бъде в услуга на бизнеса;
- подобряване събираемостта на неплатените доброволно държавни вземания по принудителен ред;
- защита на държавния интерес в производството по несъстоятелност, в случаите когато държавата е кредитор с публични или определени със закон частни държавни вземания.

Развитието на данъчната политика е съобразено и отчита изискванията на европейското право. Постигната е пълна хармонизация на българското данъчно законодателство с изискванията на европейското право, регламентирани с директивите в областта на прякото и косвеното облагане, както и в областта на международното сътрудничество и обмена на информация между държавите-членки.

Митническата администрация прилага изцяло и директно европейското митническо законодателство, което наброява повече от 800 регламента в различни области на митническото право. Отговорностите ѝ са не само по осигуряване на приходи за държавния бюджет на страната, но и за бюджета на Европейския съюз. От Българската митническа администрация се очаква не само да постигне високи приходи, но и да участва активно в разработването и провеждането на митническата политика на Общността и да защитава интересите на европейските граждани и бизнес.

В рамките на политиката за събиране на всички държавни приходи, стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството преследва с изпълнението на Програма 3 “Администриране на държавните приходи”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО 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 ще продължат да бъдат насочени основно към прилагането на забрани или ограничения във връзка с опазването на обществения морал, обществения ред, обществената сигурност, опазването на здравето и живота на хората и на животните, защитата на растенията, както и на националното богатство, имащо художествена, историческа, археологическа стойност и защитата на индустриалната и търговска собственост. Тя има ключова роля и в борбата срещу митническите, акцизните и валутните нарушения и престъпления, контрабандата и незаконния трафик на наркотици. Нейна основна функция е събирането на вносни сборове и други държавни вземания по компетентност.

Основните цели на митническата администрация се определят от развитието на обществото, от неговите повишаващи се изисквания към създаване на оптимална икономическа среда, обусловена от либерална и ефективна търговска политика. Отчитайки съвременните условия и решаващата роля на страната ни като външна граница на ЕС, стремежът на митническата администрация е да става все по-ефективна и ефикасна, като се променя така, че да осигури прилагането на политиките на ЕС в митническата и в други специфични области, възлагащи контролни функции на митническите органи при търговията с трети страни, както и на националната политика в областта на акцизите

Митническата администрация следва да осигури администрирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за общия бюджет на Европейския съюз, както и събирането на другите държавни вземания при внос в страната. Тя работи в областта на митническия надзор и контрол и контрола върху акцизите и осъществява нефискални функции, произтичащи от законодателството на ЕС и от националното законодателство.

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 са 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”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА

Основна цел на провежданата от Министерство на финансите политика по управление на държавния дълг е осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга, при възможно най-ниска цена в средно- и дългосрочен аспект като се хеджират финансовите рискове и отчита развитието на вътрешния капиталов пазар в контекста на финансовата система като цяло. За постигане на тази цел, усилията на Министерство на финансите са концентрирани в следните направления:

- провеждане на разумна и ефективна заемна политика, поддържаща фискалната, макроикономическата и финансова стабилност на страната и съблюдаваща референтните стойности на държавния дълг, съгласно Закона за държавния дълг и критериите за конвергентност, произтичащи от пълноправното ни членство в ЕС;
- контролирано увеличение размера на държавния дълг, при запазване на референтните стойности на съотношението “дълг/БВП” в рамките на 25%;
- ограничаване на разходите за обслужване на държавния дълг;
- осигуряване на стабилни източници за финансиране на бюджета и рефинансиране на държавния дълг;
- използване на пълния възможен инструментариум за насърчаване развитието на вътрешния пазар на ДЦК;
- изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво в контекста на преодоляване на ефектите на глобалната финансова и икономическа криза.

Политиката по управление на дълга е от изключителна важност за състоянието, тенденциите и динамиката на развитие на икономиката като цяло и в тази връзка следва да се осъществява при отчитане на влиянието ѝ върху държавния бюджет, платежния баланс, финансовата система и капиталовия пазар в страната.

Управлението на дълга е съобразено изцяло с провежданата от правителството икономическа и финансова политика. Този подход предполага провеждане на разумна, гъвкава, и адекватна на текущата финансова ситуация политика по управление на държавния дълг в посока поддържането на размера на дълга на ниво, което да не предопределя значително негативно влияние върху макроикономическата стабилност, покриването на критериите за конвергентност произтичащи от пълноправното ни членство в ЕС, съставянето и изпълнението на държавния бюджет. Членството на страната в ЕС е свързано с усвояването на значителни по размер ресурси, които от своя страна изискват авансово осигуряване на средства и предвиждане на разходи за тяхното съфинансиране с цел подпомагане на правителството при осъществяване на средносрочни планове за реформи и прилагане на политики в различни области, изпълнение на важни инфраструктурни проекти в приоритетни сфери на обществено-икономическия живот, облекчаване усвояванията по линия на еврофондовете. Министерството на финансите ще осигурява всички необходими условия и предпоставки за безусловното изпълнение на поетите задължения на страната, касаещи вноските в

бюджета на Съюза, кореспондиращи със системата на собствените ресурси на Общността.

При изпълнението на политиката по управлението на дълга приоритетна роля има планираното ниво на бюджетен излишък/дефицит, макроикономическите параметри, както и нивото на фискалната резервна сметка и салдото по текущата сметка на платежния баланс. Също така, от съществено значение, оказващо пряк резултат върху ефекта от провежданата политика и постигнатите цели от нея, са състоянието и тенденциите на развитие на международните финансови пазари, нивото и динамиката на развитие на лихвените проценти и валутните курсове в страната и чужбина и др. показатели. Волатилността в изменението на тези фактори е предпоставка за наличие на редица рискове, по-съществените от които са лихвеният риск, валутният риск, пазарният риск, риск от рефинансиране, ликвидният риск и др., които пряко оказват влияние върху постигнатите резултати от провежданата политика.

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”.

IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТНАТА ПРОГНОЗА 2010-2012 г.

ПРИХОДИ

За 2010 г. в програмния бюджет на Министерството на финансите са планирани приходи в размер на 45 200 хил. лв. и 83 090 хил.лв. планирани в § 65-00 „Трансфери на отчислени приходи” на НАП, съгласно чл. 12, ал. 2 от ПМС № 14/14.02.2006 г. Общите приходи обхващат 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, държавни такси, глоби и санкции, както и приходи и доходи от управление на собствеността.

ПРИХОДИ (в хил. лв.)	Отчет 2008 г.	Закон 2009 г.	Ревизиран бюджет 2009 г.	Проект 2010 г.	Прогноза 2011 г.	Прогноза 2012 г.
Общо приходи:	246 693.0	37 000.0	37 000.0	45 200.0	45 700.0	46 000.0
<i>Данъчни приходи</i>						
<i>Неданъчни приходи</i>	246 693.0	37 000.0	37 000.0	45 200.0	45 700.0	46 000.0
Приходи и доходи от собственост	12 660.2	12 960.7	12 960.7	20 237.4	20 286.6	20 331.2
Държавни такси	214 919.6	6 260.0	6 260.0	6 850.0	6 890.0	7 000.0
Глоби, санкции и наказателни лихви	7 558.7	6 268.0	6 268.0	6 203.0	6 203.0	6 208.0
Други неданъчни приходи	5 144.1	3 351.3	3 351.3	2 759.6	2 870.4	2 710.8
Приходи от концесии	8 544.8	8 160.0	8 160.0	9 150.0	9 450.0	9 750.0
Други	-2 134.4					

РАЗХОДИ ПО ПРОГРАМИ

Разходите по програми на Министерството на финансите са представени в таблиците по-долу по години, обхващащи периода 2010-2012 г. За 2010 г. по програмите в бюджета на министерството консолидираните разходите представляват 0.7% от прогнозния БВП.

Планираните общи разходи в програмния бюджет на министерството за 2010 г. възлизат на 436 187.5 хил. лв., които включват разходи за предоставяне на дефинираните по програмите продукти/услуги (ведомствени разходи) в размер на 359 442,9 хил. лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети, фондове и сметки в размер на 76 744,6 хил. лв. В администрираните разходи са включени основно разходи за държавни инвестиционни заеми, концесионна дейност, предприєдинителни програми на ЕС, оперативните програми „Административен капацитет” и ‘Техническа помощ’ и съфинансирането от Националния фонд, както и разходи по договори и арбитражни дела.

Планираните разходи по бюджета на министерството за 2010 г. са в размер на 300 528 хил. лв., съгласно чл. 6, ал. 1 от проектозакона за държавния бюджет на Република България за 2010 г.

Във ведомствените разходи са планиране средства за персонал, средства за издръжка на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите и ведомствени капиталови разходи.

В администрираните разходи по бюджета на министерството са планирани средства за концесионна дейност.

Източници на финансиране на консолидираните разходи (хил. лв.)	Отчет 2008 г.	Закон 2009 г.	Ревизиран бюджет 2009 г.	Проект 2010 г.	Прогноза 2011 г.	Прогноза 2012 г.
Общо разходи:	766 172.2	428 739.7	453 345.8	435 761.5	474 583.8	433 391.5
Общо финансиране:	766 172.2	428 739.7	453 345.8	435 761.5	474 583.8	433 391.5
<i>Собствени приходи</i>	246 693.0	37 000.0	37 000.0	45 200.0	45 700.0	46 000.0
<i>Субсидия от републиканския бюджет</i>	491 568.0	236 377.0	170 167.7	171 812.0	173 163.0	174 584.0
<i>Целеви субсидии - ЦБ</i>	-	51 429.4	61 906.6	52 505.5	52 396.1	41 754.5
<i>Предприсъединителни фондове на ЕС</i>	30 349.5	4 270.0	4 270.0	351.0	141.0	
<i>Кофинансиране от НФ</i>	7 485.5	8 908.0	8 908.0	638.0	33.0	
<i>Европейски средства ОП "ТП"</i>	2 417.3	7 874.4	8 151.8	11 900.0	12 325.0	15 824.0
<i>Национално съфинансиране ОП "ТП",</i>		1 389.6	1 438.6	1 995.0	2 175.0	1 376.0
<i>Европейски средства ОП "АКП"</i>			64 250.0	47 470.0	72 760.0	57 800.0
<i>Национално съфинансиране ОП "АК",</i>			11 338.0	8 377.0	12 840.0	10 200.0
<i>Заеми от Световна банка</i>	42 015.6		4 423.8	11 865.0	25 592.3	14 557.0
<i>Средства от Норвегия</i>		200.0	200.0	200.0	66.0	
<i>Европейско икономическо пространство</i>		152.4	152.4	226.1	190.7	
<i>Кофинансиране ЕИП</i>		22.9	22.9	33.9	28.7	
<i>Инструмент "Шенген"</i>		98.0	98.0	98.0		
<i>Получени трансфери между бюджетни сметки</i>	68 978.8	81 018.0	81 018.0	83 090.0	77 173.0	71 296.0
<i>Заеми субсидия</i>	52 897.8					
<i>Друго финансиране</i>	-176 233.3					

ПРОГРАМИ за 2009 г. (закон) (в хил. лв.)	Общо заявени разходи	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
Програма 1. "Бюджет и финансово управление"	38 691.5	38 643.9	17 380.1	21 263.8	47.6	47.6	0.0
Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси"	20 652.0	8 652.0	8 652.0	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0
Програма 3. "Администриране на държавни приходи"	268 482.5	260 322.5	250 813.5	9 509.0	8 160.0	8 160.0	0.0
Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	688.0	688.0	688.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	42 059.6	42 059.6	34 128.6	7 931.0	0.0	0.0	0.0
Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 893.8	1 893.8	1 893.8	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 7. "Управление на ликвидността"	1 693.0	1 693.0	1 693.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 8. "Оперативна програма Административен капацитет"	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 9. "Администрация"	54 579.3	43 272.3	21 631.4	21 640.9	11 307.0	9 307.0	2 000.0

ПРОГРАМИ за 2009 г. (ревизиран бюджет) (в хил. лв.)	Общо заявени разходи	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
Програма 1. Бюджет и финансово управление	37 739.1	37 691.5	16 101.3	21 590.2	47.6	47.6	0.0
Програма 2. Защита на публичните финансови интереси	19 234.6	7 234.6	7 234.6	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0
Програма 3. Администриране на държавни приходи	224 783.6	218 290.3	207 657.3	10 633.0	6 493.3	6 493.3	0.0
Програма 4. Финансово разузнаване и интегриране на финансовата система	639.3	639.3	639.3	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	45 639.1	45 639.1	23 931.1	21 708.0	0.0	0.0	0.0
Програма 6. Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри	1 696.5	1 696.5	1 696.5	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 7. Управление на ликвидността	1 620.9	1 620.9	1 620.9	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 8. "Оперативна програма Административен капацитет"	75 588.0	0.0	0.0	0.0	75 588.0	0.0	75 588.0
Програма 9. "Администрация"	46 404.7	35 097.7	13 456.8	21 640.9	11 307.0	9 307.0	2 000.0

ПРОГРАМИ за 2010 г. (проект) (в хил. лв.)	Общо заявени разходи	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
Програма 1. "Бюджет и финансово управление"	29 477.3	29 429.7	11 721.3	17 708.4	47.6	47.6	0.0
Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси"	23 362.6	11 362.6	11 362.6	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0
Програма 3. "Администриране на държавни приходи"	237 177.6	228 027.6	226 195.5	1 832.1	9 150.0	9 150.0	0.0
Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	600.5	600.5	600.5	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	48 525.2	48 525.2	22 153.2	26 372.0	0.0	0.0	0.0
Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 594.7	1 594.7	1 594.7	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 7. "Управление на ликвидността"	2 493.6	2 493.6	2 493.6	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 8. "Оперативна програма Административен капацитет"	57 719.4	3 672.4	1 872.4	1 800.0	54 047.0	0.0	54 047.0
Програма 9. "Администрация"	34 810.6	33 310.6	12 910.6	20 400.0	1 500.0	0.0	1 500.0

ПРОГРАМИ за 2011 г.(прогноза) (в хил. лв.)	Общо заявени разходи	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
Програма 1. "Бюджет и финансово управление"	30 032.9	29 985.3	11 644.8	18 340.5	47.6	47.6	0.0
Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси"	21 481.5	9 481.5	9 481.5	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0
Програма 3. "Администриране на държавни приходи"	233 935.3	224 485.3	223 469.1	1 016.2	9 450.0	9 450.0	0.0
Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	595.1	595.1	595.1	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	62 969.9	62 969.9	22 178.8	40 791.1	0.0	0.0	0.0
Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 497.1	1 497.1	1 497.1	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 7. "Управление на ликвидността"	2 512.2	2 512.2	2 512.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 8. "Оперативна програма Административен капацитет"	87 465.8	3 865.8	1 865.8	2 000.0	83 600.0	0.0	83 600.0
Програма 9. "Администрация"	34 094.0	32 594.0	13 294.0	19 300.0	1 500.0	0.0	1 500.0

ПРОГРАМИ за 2012 г.(прогноза) (в хил. лв.)	Общо заявени разходи	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
Програма 1. "Бюджет и финансово управление"	29 078.1	29 030.5	11 269.6	17 760.9	47.6	47.6	0.0
Програма 2. "Защита на публичните финансови интереси"	21 376.4	9 376.4	9 376.4	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0
Програма 3. "Администриране на държавни приходи"	231 736.7	221 986.7	221 077.9	908.8	9 750.0	9 750.0	0.0
Програма 4. "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	574.8	574.8	574.8	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 5. "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	47 407.2	47 407.2	21 665.4	25 741.8	0.0	0.0	0.0
Програма 6. "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 571.7	1 571.7	1 571.7	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 7. "Управление на ликвидността"	2 438.0	2 438.0	2 438.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма 8. "Оперативна програма Административен капацитет"	69 812.9	3 812.9	1 812.9	2 000.0	66 000.0	0.0	66 000.0
Програма 9. "Администрация"	29 395.7	27 895.7	12 295.7	15 600.0	1 500.0	0.0	1 500.0

V. ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ ЗА 2010 г. И ПРОГНОЗА ЗА 2011 и 2012 г. ПО ПРОГРАМИ

Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

Цели на програмата

С изпълнение на дейностите в рамките на предоставяните продукти/услуги и планираните целеви стойности по показателите за изпълнение по програмата министерството ще допринесе за постигане на устойчив икономически растеж и запазване на макроикономическата стабилност, както и за повишаване качеството на публичните финанси, като планира мерки в посока на:

- разработване на механизми, процедури и правила за усъвършенстване на бюджетния процес и за повишаване устойчивостта на средносрочното планиране;
- усъвършенстване на бюджетната методология за въвеждането на програмното и ориентирано към резултатите бюджетизиране;
- разработване на система за оценка на бюджетните програми, вкл. и показатели за изпълнение и отчетност;
- разработване на проект на нов устройствен закон за държавния бюджет;
- въвеждане на система за оценка на политики и програми в публичния сектор;
- повишаване на административния капацитет в областта на публичните финанси;

Тяхното изпълнение ще намери пряко отражение в резултатите по предоставяните по програмата продукти/услуги. В средносрочен план това следва да доведе до промяна в качествената характеристика на показателите за изпълнение и до преминаване към секторен подход на планиране и бюджетизиране.

Фискалната политика ще се стреми да ограничава външните и вътрешни рискове. Усилията на министерството ще продължат да бъдат насочени към разработването и въвеждането на механизми за обвързване на публичните разходи с целите на политиките на правителството с оглед осигуряването на предсказуемост по отношение на разполагаемия ресурс.

Кратък преглед на участието на Република България в международни финансови институции

Република България е член на следните международни финансови институции, като страната се представлява в управителните органи от министъра на финансите (респективно от заместник-министър на финансите или друг представител от министерството):

- Международната банка за икономическо сътрудничество - от 1963 г.;
- Международната инвестиционна банка - от 1971 г.;
- Международния валутен фонд - от 1990 г.;
- Международната банка за възстановяване и развитие - от 1990 г.;

- Международната финансова корпорация - от 1991г.;
- Европейската банка за възстановяване и развитие - от 1991 г.;
- Агенцията за многостранно гарантиране на инвестициите - от 1992 г.;
- Банката за развитие на Съвета на Европа - от 1994 г.;
- Черноморската банка за търговия и развитие - от 1997 г.;
- Международния център за уреждане на инвестиционни спорове - от 2001 г.;
- Европейски експертен център за Публично-частно партньорство – от 2008 г.

От датата на присъединяване към Европейския съюз, Република България е член и на Европейския фонд за развитие, Европейската инвестиционна банка и на инициативата "ЕС - Азия"(АСЕМ).

Република България е член на Световната търговска организация от 1996 г. и на Централноевропейско споразумение за свободна търговия от 1999 г.

Република България е член на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти от 2003 г. С приемането на страната в Европейския съюз тя стана част от Европейската Общност, като колективен член на схемата. С регламент №1226/2007 на ЕС от 17 Октомври 2007г. в Република България беше определен Орган на Общността за целите на ССКП.

От датата на членство на Република България в ЕС, представители на Министерството на финансите участват в качеството си на пълноправни членове в заседанията на работни групи, комитетите и другите работни формати на институциите на ЕС.

Министърът на финансите изпълнява функциите на национален орган, отговарящ за наблюдението, прозрачността и координацията на държавните помощи на национално, областно и общинско равнище, като ще предоставя изготвените от донорите на помощ уведомления за държавните помощи пред Европейската комисия.

Програмата включва дейности, изпълнявани от следните дирекции от централната администрация на министерството: „Бюджет”, „Държавни разходи”, „Икономическо планиране и анализи”, „Финанси на реалния сектор”, „Финанси на общините”, „Държавно съкровище”, „Държавен дълг и финансови пазари”, „Външни финанси и международно сътрудничество”, „Национален фонд”, „Централно звено за финансиране и договаряне”, „Европейски въпроси и политика”, „Икономическо планиране и анализи” както и Агенцията 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**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на решение на МС за бюджетна процедура;
- Макроикономическа рамка;
- Проект на средносрочна фискална рамка и основни допускания
- Проект на тригодишна бюджетна прогноза;

- Проект на годишен Закон за държавния бюджет на Република България и на консолидираната фискална програма;
- Оценка на цикличната позиция на фискалната политика;
- Оценка на дългосрочната устойчивост на публичните финанси;
- Макроикономически прогнози за нуждите на държавното управление в средносрочен план;
- Дългосрочни прогнози за икономиката на България;
- Сценарии за развитие на икономиката при различни допускания за икономическата политика, външните условия и поведението на местните икономически агенти;
- Тримесечни доклади за изпълнението на мерките и действията заложи в Националната програма за реформи;
- Актуализирана Национална програма за реформи;
- Икономически анализи по тематични направления;
- Оценка на въздействието на политики и програми;
- Актуализирана Конвергентна програма на Република България;
- Отчет за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма (годишен отчет и отчет към полугодieto на съответната година);
- Тримесечна информация за изпълнението на републиканския бюджет;
- Месечен информационен бюлетин за изпълнението на бюджета;
- Усвояване на средства от структурните инструменти и оценка на изпълнението на оперативна програма „Техническа помощ“;
- Усвояване и управление на средствата от Инструмент Шенген;
- Управление на средствата по Норвежката програма за сътрудничество за икономически растеж и устойчиво развитие, финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Швейцарската програма за развитие;
- Управление, изпълнение, мониторинг и контрол на проектите, финансирани по Инструмент Шенген;
- Проучване, внедряване и разпространение на добри практики при разработването на схеми, финансирани чрез публично-частно партньорство;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране, координиране и изготвяне на основните икономически и бюджетни документи;
- Анализи, мониторинг и оценки на ефективността и ефикасността на програми и проекти в публичния сектор;
- Проучване и внедряване на добрите бюджетни практики и модели на бюджетиране;

- Хармонизиране на методологията за отчетността на бюджетните предприятия с международните счетоводни и статистически стандарти;
- Периодично публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни, информация и анализи;
- Консултации с институциите на ЕС и др. международни организации;
- Разработване, координация и отчитане на изпълнението на Националната програма за реформи (2008-2010 г.) и на плана за действие към нея;
- Разработване и актуализация, координация и мониторинг по прилагането на Конвергентната програма на България;
- Мониторинг, анализ и оценка, подготовка на доклади за влиянието върху икономиката от усвояването на средствата от ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежката програма за сътрудничество, икономически растеж и устойчиво развитие и Швейцарската програма за развитие;
- Подготовка и изпълнение на проекти по оперативна програма „Техническа помощ“;
- Поетапно въвеждане на съответните модули – част от информационната система „Управление на държавното съкровище“ за автоматизиране на процесите по консолидиране и обработка на данните за изпълнение на консолидираната фискална програма.

❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет;
- Методически указания, насоки, инструкции за планиране, съставяне, 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;
- Наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси и заплащането на труда в бюджетните и нефинансовите държавни и общински предприятия;
- Анализи и становища за въздействието върху държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения;
- Методически указания относно платежните процедури и банковото обслужване на бюджетния сектор и прилагане на системата на Единната сметка;
- Периодична информация за изпълнението на държавния бюджет по агрегирани показатели;
- Периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата и самостоятелните бюджети;

- Проекти на нормативни актове за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- 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;
- Предложения за усъвършенстване на общата рамка за Публично-частно партньорство;
- Ефективното изпълнение на функциите на Сертифициращ орган по Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС, частта за Шенген от временния Инструмент за улесняване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение;
- Ефективно функциониране на Министерство на финансите като национален координатор в Европейския експертен център за публично-частно партньорство, национална точка за контакт за Инструмента Шенген, национално координационно звено, сертифициращ и одитен орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП), национално координационно звено на Норвежката програма за сътрудничество и Швейцарската програма за развитие;
- Ефективно управление на оперативна програма „Техническа помощ”, оперативна програма „Административен капацитет”, частта за Шенген от временния Инструмент за улесняване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение;
- Ефективно управление на средствата по двустранните програми за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС, частта за Шенген от временния Инструмент за улесняване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение, пред-присъединителните програми, Преходния финансов инструмент, средствата от Финансовия инструмент на Европейското икономическо пространство, заедно с кореспондиращото съфинансиране от държавния бюджет;
- Финансово управление на българската официална помощ за развитие;
- Плащане на вноските на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- Защита на националните интереси и повишаване на икономическата стабилност на Република България чрез активно участие в процедурата по приемане и изпълнение на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС;
- Уреждане на дяловите участия на Република България в международните финансови институции;
- Функциониране на Министерството на финансите като национален координиращ държавните помощи орган и орган, координиращ държавните помощи с Европейската комисия;

- Осигуряване при възникнала необходимост на допълнителни средства за национално съфинансиране и префинансиране на проекти, одобрени от ЕИБ и изпълнявани по оперативните програми.
- Осъществяване на реформата към финансова децентрализация;
- 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;
- Предоставяне на информация от Централния регистър на общинския дълг – справки и удостоверения, съгласно чл. 52 от Закона за общинския дълг;
- Автоматизиране процеса по предаване и обработка на отчетни данни между МФ и първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и интегрирането им в статистическа база данни.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на анализи на многогодишните финансови последици от политиките и бюджетните предложения на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки;
- Изготвяне на анализи и оценки за съответствие на бюджетните предложения на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки с фискалната рамка, ресурсната наличност и държавните приоритети, както и за тяхната ефективност и ефикасност;
- Изготвяне на независими анализи и оценки на приходите и разходите във връзка с подготовката на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки;
- Разработване на проекти на нормативни актове и методически указания във връзка с изпълнението на държавния бюджет;
- Разработване на единната бюджетна класификация, сметкоплана и указанията за отчетността за бюджетните предприятия на касова и начислена основа, формите и съдържанието на периодичните и годишните отчети на бюджетните предприятия;
- Усъвършенстване на концепцията и методологията по отношение на принципите, процедурите и правилата на функциониране на системата на Единната сметка и на Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), и на банковото обслужване на бюджетните предприятия;
- Организиране, наблюдение и анализ на текущото изпълнение на приетия от Народното събрание държавен бюджет;
- Координиране и изготвяне на краткосрочни прогнози по видове съставни бюджети и анализи за текущото изпълнение на консолидирания държавен бюджет, съгласно изискванията и сроковете, определени в нормативен акт;
- Изготвяне на оценки и предоставяне на информация за бюджетните параметри по консолидирания държавен бюджет;
- Изготвяне и предоставяне на периодична информация за изпълнението на консолидирания държавен бюджет по агрегирани показатели, изготвяне на анализи и на предложения за мерки, свързани с изпълнението на бюджета;

- Изготвяне на периодични и ежегодни доклади и отчети за изпълнението на републиканския бюджет, държавния бюджет и консолидираната фискална програма;
- Обобщаване на отчетните данни на бюджетните предприятия съгласно Закона за счетоводството;
- Разработване на стандарти за финансиране чрез общинските бюджети на делегираните от държавата дейности;
- Разработване на критерии и показатели за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи на общините и на изравнителната субсидия;
- Разработване на критерии и показатели за разпределение на средствата за нефинансови предприятия, предоставящи задължителни обществени услуги;
- Участие в реализирането на Стратегията за децентрализация и програмите за нейното изпълнение по отношение на общините и осигуряване на информация, необходима за изчисляване на показателите за мониторинг при изготвянето на ежегодния доклад;
- Определяне на реда за предоставяне на средства на общините за съфинансиране на общински проекти по международни програми (Социално инвестиционен фонд, проект "Красива България" и други);
- Определяне на месечни лимити за плащанията на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и нефинансовите предприятия;
- Изготвяне на предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата и самостоятелните бюджети и нефинансовите предприятия, съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- Планиране, координация и мониторинг на средствата за официална помощ за развитие, предоставяна от България на трети страни;
- Организиране, координиране и осъществяване на редовното плащане на вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- Изготвяне на прогнози и актуализиране на вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- Изготвяне на анализи и позиции по приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС;
- Организиране и координиране на уреждането на дяловите участия на Република България в международните финансови институции;
- Администриране на изпълнението на задълженията на Република България по Кредитно споразумение за структурен програмен заем в размер до 700 млн. евро, България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013, между Република България и Европейската инвестиционна банка;
- Координиране на дейността на Министерство на финансите със структурите, имащи отношение по прилагането на Системата на собствените ресурси на общия бюджет на Европейския съюз в България чрез актуализиране на Ръководство за администриране на собствените ресурси на ЕО в Република България и усъвършенстване дейността на Координационното звено за собствените ресурси;

- Централизирано отчитане и възстановяване на пътните разходи за участие на български представители в заседанията на работните органи на Съвета на Европейския съюз;
- Хармонизиране на процесите и методологията по планиране на средства за инвестиции с европейските фондове;
- Координация, наблюдение, оценка и докладване за изпълнението на програмите и проектите, финансирани по предприсъединителните инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, както и по преходния финансов инструмент на ЕС;
- Популяризиране и предоставяне на разяснения на методическите указания за подготовката на проекти, финансирани по схеми на ПЧП, вкл. и фондове на ЕС, актуализиране на инструмент за оценка;
- Поддържане на страница за публично-частно партньорство, като виртуалната платформа за разпространение на добри практики;
- Анализ на потребностите и предложенията и разработване на финансови разчети за необходимите средства за финансовото осигуряване на военновременните задачи на търговските дружества, държавните предприятия и организации, финансирани от държавния бюджет, както и на разходването на средствата за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия;
- Поддържане на база данни за разходите, свързани с националната сигурност и отбрана;
- Изграждане на единна информационна система за публичните инвестиции в страната;
- Развитие и поддържане на информационни системи за публичните инвестиции в страната;
- Изпълняване на функциите на Компетентен орган по програма САПАРД;
- Изпълнение на функциите на централен съкровищен орган за средствата по предприсъединителните инструменти на ЕС;
- Изпълняване функциите на Сертифициращ орган по Инструмента Шенген;
- Изпълняване функции на Изпълнителна агенция, отговорна за провеждане на търгове, сключване на договори, и изпълнение на проекти по програми, финансирани със средства на ЕК по Програма ФАР и Преходен финансов инструмент;
- Изпълняване функциите на административен офис по туининг проекти, финансирани по програма ФАР и Преходния финансов инструмент;
- Изпълняване функциите на Изпълнителна агенция, отговорна за провеждането на търгове, сключване на договори и изпълнение на договори, финансирани от частта за Шенген от временния Инструмент за улесняване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение;
- Изпълняване на функциите на национално координационно звено, сертифициращ, разплащателен и одитен орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП), национално координационно звено по Норвежката програма за сътрудничество;

- Изпълняване функциите на управляващ орган на оперативна програма „Техническа помощ” на ЕС;
- Осъществяване на наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи чрез разглеждане и оценяване на уведомленията за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и тяхното изпращане до Европейската комисия; поддържане на централен регистър на държавните помощи, вкл. и регистър на минимални помощи; координация по отношение на оценката на проектите, финансирани по линия на Оперативните програми от Структурните и Кохезионния фонд относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи;
- Внедряване и поддържане на информационна система за общините за обезпечаване на бизнес процесите, свързани с наблюдението на общинските бюджети в Министерството на финансите;
- Определяне на лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините;
- Поддържане на Централен регистър на общинския дълг;
- Изготвяне на искания на средства от ЕК и необходимото национално съфинансиране, осигуряване на средства за извършване на плащания от страна на Изпълнителните агенции по предприсъединителните програми/Управляващи органи по Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и водене на надеждна отчетна система за тези средства;
- Разработване и усъвършенстване на методологията на разплащанията с бенефициентите и създаването и организирането на система от банкови сметки и кодове в БНБ и СЕБРА по Оперативните програми, финансирани от Европейски социален фонд, Европейски фонд за регионално развитие, Кохезионен фонд и националното съфинансиране;
- Предприемане на мерки за възстановяване на неправилно платени суми и неизползвани средства от изпълнителните агенции по предприсъединителните фондове в края на програмите на Европейската комисия във възможно най-кратки срокове;
- Изготвяне на текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие;
- Изготвяне на прогнози за макрорамката за бюджета и други стратегически документи на правителството;
- Осигуряване на надеждни макроикономически прогнози за нуждите на държавното управление в средносрочен план;
- Изготвяне на дългосрочни икономически прогнози на България, на база на които да се формулират политики за стабилност на пенсионната система и реформирането ѝ за устойчиво нарастване на пенсиите;
- Разработване на различни сценарии за развитие на икономиката при различни допускания за икономическата политика, външните условия и поведението на местните икономически агенти;
- Развитие на моделите за дългосрочно равновесие;
- Разработване на годишен доклад за състоянието на икономиката на България.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- 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 на дълга на Република България за Генерална дирекция на Европейския съюз по икономически и финансови въпроси (DG ECFIN);
- Месечни данни за държавната финансова статистика за SDDS и поддържане на мета-данни, месечни и тримесечни за данни за целите на ICS – информационна система за получаване на форми и изпращане на периодични данни на Международния валутен фонд;
- Годишни данни за държавната финансова статистика, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика на Международния валутен фонд;
- Ефективно управление на публичните финанси чрез прилагане на общата финансова и бюджетна политика на ЕС при реализирането на европейските политики на национално ниво;
- 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;
- Информация за изпълнението на показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия в областите от компетентност на Министерство на финансите, по които са необходими допълнителни усилия;
- Позиции във връзка с преговорите със страните кандидатки по разширяването на Европейския съюз;
- 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;
- Ефективен диалог с международните финансови институции в рамките на установените формати на взаимоотношенията на страната с тях;
- Съгласувани програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции;
- Изпълнени ангажименти на страната по програми, стратегии и заемни споразумения с международните финансови институции;
- Осъществена междуведомствена координация по отношение на изпълнението на ангажиментите по структурните заеми от Международната банка за възстановяване и развитие;
- Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с международните финансови институции;

- Позиции пред международните финансови и нефинансови институции, пред органите и комитетите на Европейския съюз и пред органите и комитетите на ООН;
- Ефективно представяне на страната и подготовка на позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), на ЕКОФИН (Бюджет), Съвета на ЕС по общи въпроси и външни отношения (СОВВО), на Комитета за икономическа политика (ЕРС) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ЕФС, във формат титуляри и заместници) и на други работни формати към него;
- Ефективно представяне на страната в работата на международните финансови институции;
- Инструкции за заседанията на Комитета на постоянните представители Позиции на Република България за заседания на Европейския съвет и на Съвета на ЕС по общи въпроси и външни отношения (СОВВО) и на други работни формати към него;
- Позиции на Република България за заседанията на Комитета за управление на Инструмента за предприсъединителна помощ;
- Позиции във връзка с участието на Република България в Инвестиционния механизъм за съседство (NIF), Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани (Western Balkans), Съвет за регионално сътрудничество и други международни инициативи и инструменти свързани с международното сътрудничество за развитие;
- Позиции и становища за заседанията на работните групи в Европейската Комисия и мероприятия на Европейската Комисия и на Европейската инвестиционна банка (FEMIP, IFC, LGB), свързани с предоставянето на помощ за развитие от страните-членки на Европейския съюз и с участието на представители на Република България в тях;
- Техническа и финансова помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа;
- Позиции на Република България за заседанията на Комитета за управление на инструмента за предприсъединителна помощ;
- Становища и информация за заседанията на Европейския експертен център за публично-частно партньорство и експертната група към Икономическата комисия за Европа към ООН;
- Позиции във връзка с координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и участието на страната в работата на органите на същата;
- Позиции във връзка с участия в заседанията на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес;
- Информация в съответствие с приетите условия по Кимбърлийския процес;
- Координиране изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на статистически данни за държавните финанси на Република България (сектор „Държавно управление“) и съгласуване с данните от финансовите сметки на Република България (НСИ и БНБ), в съответствие с изискванията и статистическите стандарти на Международния валутен фонд и Европейския съюз;
- Представяне на нотификационните таблици за дефицита и дълга за Република България на Генералната дирекция “Икономически и финансови въпроси” (DG ECFIN);
- Изготвяне на месечни данни за държавната финансова статистика (ДФС) във формата на SDDS и поддържане на мета-данни и месечни и тримесечни статистически данни за ДФС за ICS – информационна система на Международния валутен фонд;
- Изготвяне на годишни GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика;
- Въвеждане и прилагане на европейските финансови и бюджетни политики с цел постигане на ефективно управление на публичните финанси;
- Изготвяне на становища и позиции във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), на ЕКОФИН (Бюджет), на Комитета за икономическа политика (ЕРС) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ЕФС, във формат титуляри и заместници), и другите работни формати към тях, както и за други официални представители на Република България;
- Координация на дейностите на Министерство на финансите в областта на европейските въпроси; координация и подготовка на материали за Съвета по европейски въпроси (СЕВ), Съвета по европейска комуникация (СЕК) и Консултативния комитет към него и други;
- Участие в провеждането на преговори със страните-кандидатки във връзка с разширяването на Европейския съюз;
- Участие в бюджетната процедура на ЕС, анализиране и изготвяне позиции по общия бюджет на ЕС;
- Изготвяне становища и участие в заседанията на Консултативния комитет по собствените ресурси (ACOR) към Европейската комисия с оглед администриране на собствените ресурси в България (в.т.ч. за подкомитети „Прогнози“, „ТСР“, „ДДС“);
- Изготвяне становища и участие в заседанията на Комитета по митническия кодекс и неговите секции към ГД „Данъчно облагане и митнически съюз“ на Европейската комисия;
- Координиране и съгласуване на българската позиция в областта на Кохезионната политика за заседания на Комитета за координация на фондовете;
- Участие в заседанията на Европейски център за ПЧП и в експертната група по ПЧП към Икономическата Комисия на ООН за Европа;
- Изготвяне на инструкции за представителството на Министерство на финансите в Брюксел във връзка с участие в работата на институциите на Европейския съюз;

- Участие на представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България към ЕС в работата на институциите на Европейския съюз;
- Наблюдение и анализ на изпълнението на конвергентните критерии от Маастрихт;
- Анализ и планиране на мерки за изпълнението на показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия в областите от компетентност на Министерство на финансите, по които са необходими допълнителни усилия;
- Управление и поддържане на актуална база данни от компетентност на Министерство на финансите относно документи на ЕС и такива изготвени във връзка с участие на представители на МФ в работния процес на работните групи, комитетите и другите работни формати към институциите на ЕС;
- Осъществяване на сътрудничеството с международните финансови и кредитни организации и разработване на валутно-финансовите въпроси по сътрудничеството с тези организации;
- Подготовка на проекти на нормативни актове, касаещи финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива, свързани с участието на Република България в международното сътрудничество за развитие;
- Осъществяване на редовни консултации и координация с международните финансови институции в рамките на установените формати на взаимоотношенията на страната с тях;
- Разработване и съгласуване на програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции;
- Контрол върху изпълнението на ангажиментите на страната по програми, стратегии и заемни споразумения с международните финансови институции;
- Осъществяване на цялостната междуведомствена координация при изпълнението на ангажиментите по структурните заеми от Международната банка за възстановяване и развитие;
- Договаряне на междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с международните финансови институции;
- Координиране и участие в подготовка на позиции пред международните финансови институции, комитета на Европейския фонд за развитие (EDF), Главна дирекция „Развитие” на Европейската комисия и други структури на международни организации, ангажирани с проблемите на развитието;
- Участие в работата на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС по въпросите на международните финансови институции;
- Координиране и мониторинг на изпълнението на междуправителствените финансови споразумения;
- Участие в заседанията на Комитета за управление на инструмента за предприсъединителна помощ;
- Участие в заседанията на мрежата за оценка към генерална дирекция „Регионално развитие” на ЕК;

- Подготовка и представяне на становища и информация за заседанията на Европейския експертен център за публично-частно партньорство и експертната група към Икономическата комисия за Европа към ООН;
- Изготвяне на становища и позиции във връзка с участието на Република България в Инвестиционния механизъм за съседство (NIF), Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани (Western Balkans), Съвет за регионално сътрудничество и други международни инициативи и инструменти свързани с международното сътрудничество за развитие;
- Изготвяне на позиции и становища за заседанията на работните групи в Европейската Комисия и мероприятия на Европейската Комисия и Европейската инвестиционна банка (FEMIP, IFC, LGB), свързани с предоставянето на помощ за развитие от страните-членки на Европейския съюз и участие на представители на Република България в тях;
- Съдействие за осигуряване на финансова и техническа помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа;
- Участие в координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и участието на страната в работата на органите на същата;
- Участие в заседанията и дейността на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес и в годишните международни срещи;
- Подготовка на информация в съответствие с приетите условия по Кимбърлийския Процес;
- Разработване на стратегия и план за действие за изпълнение на българската политика за развитие;
- Подготовка на годишен доклад за държавните помощи и предоставянето му пред Европейската комисия;
- Участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи.

❖ *Обучение по публични финанси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- 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;
- Разпространяване на българския опит в реформите в областта на публичните финанси в други страни, нечленки на ЕС, особено в страните от Югоизточна Европа.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служителите от държавната и местната администрация, ангажирани в процеса по финансово управление

и контрол, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Структурните и Кохезионния фонд на ЕС, както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства. Също така при интерес и заявка се организират обучителни семинари за делегации от държавни служители от други страни.

Дейността е свързана с предоставянето на специализирано обучение на целеви групи от публичната администрация, на основата на установени нужди от обучение. Тя е функция на Школата по публични финанси, която привлича като лектори водещи български и международни експерти в областта на публичните финанси.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на различни целеви групи;
- Разработване на програми за обучение, в това число и програми за дистанционно и електронно обучение в следните области: Бюджет и финансово управление, Управление на средствата от ЕС, Вътрешен контрол, Теория и практика на обучението, Публично-частно партньорство;
- Провеждане на курсове и семинари по гореизброените области;
- Оценка на резултатите от проведените обучения;
- Участие в международни програми и проекти, свързани с повишаване на капацитета на публичната администрация в бюджетната и финансовата област;
- Публикуване на анализи и доклади, свързани с управлението на публичните разходи;
- Поддържане на електронен документационен център за нуждите на провежданото обучение.

❖ Провеждане на ефективна Комуникационна стратегия на Република България за Европейския съюз 2010 – 2014 г.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Отчет за изпълнението на проектите по Комуникационната стратегия;
- Постигане висока степен на информираност на целевите групи, към които са насочени отделните проекти във финансовата област.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне и одобряване от МС на Отчет за реализирането на Работната програма за 2009 г. в Национален план в изпълнение на Комуникационната стратегия на Република България за Европейския съюз за периода 2007-2009 г.
- Планиране и разработване на проектите по Комуникационната стратегия - по Работна програма 2010 г. в изпълнение на Комуникационната стратегия на Република България за ЕС 2010 – 2014 г.;
- Публично представяне на експертна и компетентна информация по теми на европейската интеграция във финансовата област за представителите на медиите, бизнес-средите, неправителствените организации, социалните партньори, органите на местната власт, широката общественост и др. целеви групи;
- Изготвяне и постоянно актуализиране на информация по европейските въпроси във финансовата и бюджетната област.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност			
		2009	2010	2011	2012
Разработени и/или актуализирани нормативни актове, методологически указания, заповеди и наредби на министъра на финансите Актуализиране на ръководство за администриране на собствените ресурси на ЕО в РБ	срок	Съгласно приетите срокове м.12/2009 г.	Съгласно приетите срокове При необходимост на 6 месеца	Съгласно приетите срокове При необходимост на 6 месеца	Съгласно приетите срокове При необходимост на 6 месеца
Развитие и въвеждане на системи за управление на публичните инвестиции: ИСИ	срок	въвеждане септември	актуализация	актуализация	актуализация
Проведени процедури за обществени поръчки по програма ФАР, ПФИ, Инструмент Шенген Сключени договори Изпълнени и разплатени договори по програма ФАР, ПФИ, Инструмент Шенген		Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС	Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС	Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС	Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС
Проведени процедури за обществени поръчки по програма ФАР, ПФИ, Инструмент Шенген Сключени договори Изпълнени и разплатени договори по програма ФАР, ПФИ, Инструмент Шенген		Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС	Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС	Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС	Съгласно условията и сроковете, заложи в Финансовите споразумения и/или Решения на ЕК и съответни ПМС
Подготвени анализи, отчети и доклади свързани с: Бюджетната процедура Изпълнение на дейностите, свързани с ПЧП Заседания на ЕКОФИН (Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси) Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС Заседанията на ККСР Заседанията на Икономическия и финансов комитет (във формат титуляри и заместници) и Комитета по икономическа политика към Съвета на ЕС Заседанията на КОРЕПЕР I и КОРЕПЕР II Участие в срещите на заместник-финансовите министри и финансовите министри на държавите-членки на АСЕМ	срок	Съгласно приетите срокове Два пъти годишно ежемесечно По няколко заседания месечно По няколко заседания на година ежемесечно ежеседмично годишно	Съгласно приетите срокове Два пъти годишно ежемесечно По няколко заседания месечно По няколко заседания на година ежемесечно ежеседмично годишно	Съгласно приетите срокове Два пъти годишно ежемесечно По няколко заседания месечно По няколко заседания на година ежемесечно ежеседмично годишно	Съгласно приетите срокове Два пъти годишно ежемесечно По няколко заседания месечно По няколко заседания на година ежемесечно ежеседмично годишно

Заседания на Съвместния комитет за наблюдение		Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно
Месечни отчети по програма ФАР за сектор „Публични финанси”		Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно
Шестмесечни срещи по програма ФАР за сектор „Публични финанси” – заседания на Секторния подкомитет за наблюдение № 10 „Публични финанси”		На 6 месеца	На 6 месеца	На 6 месеца	На 6 месеца
Ежемесечни отчети за пътните разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС		Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно
Годишен доклад за отчетените пътните разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС (в рамките на два месеца след приключване на календарната година)		м. февруари 2009 г.	м. февруари 2010 г.	м. февруари 2011 г.	м. февруари 2012 г.
Изготвен проект на закон за държавния бюджет за съответната година	срок	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ
Изготвен проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет на Република България за съответната година	срок	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ
Изготвяне на проекти на актове на Министерския съвет и/или на министъра на финансите в съответствие с бюджетната процедура за съответната година	срок	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура
Изготвени и актуализирани методология, наръчници и указания за планиране, изпълнение и отчитане на бюджетите в програмен формат	брой	4	4	4	4
Изготвен отчет за изпълнението на държавния бюджет за съответната година и доклад към него.	срок	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ
Изготвена и внесена в МС регулярна информация за текущото изпълнение на републиканския бюджет.	срок	Съгласно ПМС	Съгласно ПМС	Съгласно ПМС	Съгласно ПМС
Изготвени методологически указания относно касовото изпълнение на бюджета, банковото обслужване и отчетността на бюджетните предприятия.	брой	13	13	13	13
Изготвени периодични и годишен отчети на държавния бюджет и консолидираната фискална програма за съответната година.	срок	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ	съгласно ЗУДБ
Изготвени и предоставени на EUROSTAT нотификационни таблици за дефицита и дълга на консолидираното правителство за съответния период.	срок	Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС	Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС	Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС	Регламент 3605/93 на Съвета на ЕС
Публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни и информации за изпълнението на държавния бюджет.	срок	съгласно определен график	съгласно определен график	съгласно определен график	съгласно определен график
Актуализация на Националната програма за реформи	срок	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 22/23 March 2005, point 39c, d	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 22/23 March 2005, point 39c, d	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 22/23 March 2005, point 39c, d	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 22/23 March 2005, point 39c, d
Актуализация на Конвергентната програма	срок	Веднъж годишно Council Regulation	Веднъж годишно Council Regulation	Веднъж годишно Council Regulation	Веднъж годишно Council Regulation

		N1466/97, Article 7	N1466/97, Article 7	N1466/97, Article 7	N1466/97, Article 7
Отчет за изпълнението на мерките и действията заложи в Националната програма за реформи	срок	Четири пъти годишно Решение на МС №416 от 18.06.2007 г.	Четири пъти годишно Решение на МС №416 от 18.06.2007 г.	Четири пъти годишно Решение на МС №416 от 18.06.2007 г.	Четири пъти годишно Решение на МС №416 от 18.06.2007 г.
Заседания на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес		Четири пъти годишно	Четири пъти годишно	Четири пъти годишно	Четири пъти годишно
Годишен доклад за отпуснатите държавни помощи за предходната година	срок	До 30.06.2008	До 30.06.2009	До 30.06.2010	До 30.06.2011
Изготвени рамкови позиции и участия в работните заседания във връзка с изменение на европейското законодателството в областта на държавните помощи	срок	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове
Становища по изготвени уведомления до Европейската комисия по нови мерки, имащи характер на държавна помощ	срок	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове
Уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции	срок	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ
Осигурени средства за национално съфинансиране на проекти изпълнявани с безвъзмездни средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, по необходимост чрез Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ;	срок	Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиран е по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ	Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиран е по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ	Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиран е по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ	Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиран е по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ
Разходване на средства за официална помощ за развитие (ОПР)		Съгласно прието ПМС за всеки конкретен случай	Съгласно прието ПМС за всеки конкретен случай	Съгласно нормативни актове за ОПР, които предстои да бъдат приети	Съгласно нормативни актове за ОПР, които предстои да бъдат приети
Изготвени проекти на решения и актове свързани с Европейския съюз и пред органите и комитетите на ООН финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива засягащи участие на РБ в международното сътрудничество за развитие		Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания
Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с МФИ		Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания
Изготвени позиции пред международните финансови и нефинансови институции, пред органите и комитетите на Европейския съюз и пред органите и комитетите на ООН		Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания
Участие в работата на международните финансови институции както и в работните формати на ЕС по въпросите на международните финансови институции	срок	съгласно определените графици от МФИ и работните формати на ЕС	съгласно определените графици от МФИ и работните формати на ЕС	съгласно определените графици от МФИ и работните формати на ЕС	съгласно определените графици от МФИ и работните формати на ЕС

Участие в заседанията на органите на Инвестиционния механизъм за съседство (NIF), Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани (Western Balkans) и Съвет за регионално сътрудничество	срок	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи
Участие в заседанията на работните групи към Европейската Комисия и Европейската инвестиционна банка (FEMIP, IFC, LGB), свързани с предоставянето на помощ за развитие от страните-членки на Европейския съюз	срок	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи
Координация и изпълнение на ангажименти свързани с техническа и финансова помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа		Съгласно условията на договорите	Съгласно условията на договорите	Съгласно условията на договорите	Съгласно условията на договорите
Изготвени позиции във връзка с координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и участието на страната в работата на органите на същите	срок	Съгласно сроковете и изискванията	Съгласно сроковете и изискванията	Съгласно сроковете и изискванията	Съгласно сроковете и изискванията

В таблиците по-долу е предоставена информация за целевите стойности по количествените показатели на услугата „Обучение по публични финанси”.

Провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на целевите групи:

Целеви стойности	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Брой институции, в които ще бъде проведено проучване на нуждите от обучение	2	2	2

Разработване на програми за обучение и провеждане на курсове и семинари:

	Целеви стойности					
	2010 г.		2011 г.		2012 г.	
Области на обучение	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители
Бюджет и финансово управление	30	600	30	600	25	500
Управление на средствата от ЕС	25	500	25	500	25	500
Вътрешен контрол	12	240	12	240	15	300
Теория и практика на обучението	2	20	2	20	1	10
Общо	69	1360	69	1360	66	1310

Публикуване на анализи и доклади, свързани с управлението на публичните разходи:

Целеви стойности	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Брой публикувани издания	2	3	1

№	Програма 1	Отчет 2008 г.	Закон 2009 г.	Ревизиран бюджет 2009 г.	Разлика к.3-к.2	Проект 2010 г.	Разлика к.5-к.3	Проект 2011 г.	Разлика к.7-к.5	Проект 2012 г.	Разлика к.9-к.7
	"Бюджет и финансово управление"										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	14 091.8	17 380.1	16 101.3	-1 278.8	11 721.3	-4 380.0	11 644.8	-68.4	11 269.6	-375.2
	Персонал	7 591.6	10 623.5	10 367.7	-255.8	9 314.9	-1 052.8	9 139.1	-175.8	8 960.8	-178.3
	Издръжка	6 282.3	6 321.5	5 706.9	-614.6	2 320.0	-3 386.9	2 457.3	145.4	2 265.9	-191.4
	Капиталови разходи	127.4	435.1	26.7	-408.4	86.4	59.7	48.4	-38.0	42.9	-5.5
	<i>Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на управлението на публичните финанси</i>	51.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Норвежка програма	39.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондови сметки	9 275.0	21 263.8	21 590.2	326.4	17 708.4	-3 881.8	18 340.5	632.1	17 760.9	-579.6
	<i>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>	1 683.4	9 264.0	9 590.4	326.4	13 895.0	4 304.6	14 500.0	605.0	17 200.0	2 700.0
	Норвежка програма	0.0	200.0	200.0	0.0	200.0	0.0	66.0	-134.0	0.0	-66.0
	Европейско икономическо пространство	0.0	175.3	175.3	0.0	260.0	84.7	219.4	-40.6	0.0	-219.4
	Институционално изграждане на администрацията	7 591.6	3 536.0	3 536.0	0.0	44.0	-3 492.0	174.0	130.0	0.0	-174.0
	<i>Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на управлението на публичните финанси</i>	0.0	8 088.5	8 088.5	0.0	3 309.4	-4 779.1	3 381.1	71.7	560.9	-2 820.2
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	23 366.8	38 643.9	37 691.5	-952.4	29 429.7	-8 261.8	29 985.3	563.7	29 030.5	-954.8
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>										
III.	Администрирани разходни параграфи по	44.1	47.6	47.6	0.0	47.6	3.5	47.6	0.0	47.6	0.0

	бюджета										
	<i>Информационно издание на министерството</i>	44.1	47.6	47.6	0.0	47.6	3.5	47.6	0.0	47.6	0.0
	Общо администрирани разходи (III+IV.):	44.1	47.6	47.6	0.0	47.6	3.5	47.6	0.0	47.6	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	14 135.9	17 427.7	16 148.9	-1 278.8	11 768.9	-4 376.5	11 692.4	-68.4	11 317.2	-375.2
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	23 410.9	38 691.5	37 739.1	-952.4	29 477.3	-8 258.3	30 032.9	563.7	29 078.1	-954.8
	Численост на щатния персонал	327	379	413	34	303	-110	303	0	303	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 образуваните съдебни, арбитражни и други производства;
- превенция и борба с корупцията.

Във връзка с осъществяване процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата и провеждането на процедури за избор на процесуален защитник на Република България, както и арбитражи по образуваните срещу нея международни арбитражни дела, Министерството на финансите си взаимодейства с правораздавателните органи в страната, Международния център за разрешаване на инвестиционни спорове във Вашингтон и Международния търговски арбитраж в Париж. След присъединяването на страната ни към ЕС, държавата би могла да бъде конституирана като ответник по образуваните съдебни производства и пред Съда на европейските общности в Люксембург.

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

За реализиране целите на програмата министерството си взаимодейства с всички организации от публичния сектор, в т.ч. министерства, ведомства, общини, Сметната палата и другите контролни органи, органите на съдебната власт, Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (AFCOS). Министерството на финансите си сътрудничи с Европейската комисия и Европейската служба за борба с измамите (OLAF).

Предоставяни по програмата продукти/услуги

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;

- Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- Гарантиране на допустимостта на извършените разходи по Оперативните програми финансирани от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и по пред-присъединителните инструменти;
- Актуализирани указания за разходването и отчитането на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз и кореспондиращото съфинансиране;
- Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Доклад за напредъка по изпълнение на Стратегията за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор за 2009 г.;
- План за действие за 2010 г. за изпълнение на Стратегията за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- Доклади от проведени системни наблюдения в министерствата и общините;
- Проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статутни;
- Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- Установяване на нарушения на нормативните актове, включително междуведомствени и вътрешноведомствени (наредби, указания и др.);
- Установяване на несъответствия между предоставените бюджетни средства и усвоените съобразно изпълнените проекти, обем работа, количествени, качествени и други специфични показатели;
- Установяване нивото и качеството на изпълнение на възложените по Договор задължителни обществени услуги (ЗОУ) на „БДЖ“ ЕАД и Национална компания „Железопътна инфраструктура“;
- Установяване на фактическия дефицит от предоставянето на универсалната пощенска услуга и необходимостта от предоставяне на бюджетни средства за тази цел;
- Установяване на нарушения на нормативните актове, включително междуведомствени и вътрешноведомствени (наредби, указания и др.);

- Установяване на несъответствия между предоставените бюджетни средства и усвоените съобразно изпълнените проекти, обем работа, количествени, качествени и други специфични показатели.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит, разработване на политиката и процедурите за защита на финансовите интереси на ЕС и България при управляването на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС и по пред-присъединителните инструменти;
- Подготовка и изпращане на Европейската комисия на сертифицирани декларации на разходи и искания за плащане по всяка оперативна програма;
- Анализ на получената информация от Управляващите органи, относно приложимите процедури и извършените одити, свързани с разходите, включени в декларациите за разходи;
- Мерки, гарантиращи осигуряване на съответствие и спазване на вътрешно правните правила и процедури и на разпоредбите на Европейската комисия по отношение на откриването и докладването до европейската комисия и да Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, на случаите на нередности и измами, свързани със средства от предприсъединителните фондове и Структурните Кохезионния фондове на ЕС и съответстващото им национално съфинансиране;
- Координиране и хармонизиране на българското законодателство и методология в областта на вътрешния контрол в съответствие с регламентите на ЕС и добрите европейски практики;
- Разработване, актуализиране и популяризиране на единна методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- Разработване на обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажименти на звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства по програма ФАР на ЕС;
- Поддържане на актуална информация за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статуты;
- Поддържане на актуална информация за лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- Администриране на информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- Преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за състоянието на вътрешния одит в организациите от публичния сектор и изготвяне на обобщен годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор;
- Преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за състоянието на финансовото управление и контрол в ПРБК и изготвянето на обобщен доклад за състоянието на системите за финансовото управление и контрол в организациите от публичния сектор;

- Изготвяне на Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- Разработване на годишни планове за действие и доклади за изпълнение на Стратегията за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- Осъществяване на системни наблюдения в министерствата и общините за прилагането на законодателството и методологията в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Координация и предоставяне на обучения на ръководители, служители с ръководни функции, вътрешни одитори, финансови контрольори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- Подготовка, организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- Подпомагане изграждането на ефективни системи за финансово управление и контрол и независим вътрешен одит в организациите от публичния сектор;
- Подпомагане изграждането на ефективни системи за финансово управление и контрол в звената, управляващи средства от ЕС;
- Документални и финансови проверки в нефинансовите предприятия от реалния сектор, получаващи държавни помощи и бюджетни средства;
- Документални и финансови проверки в нефинансовите предприятия от реалния сектор, получаващи държавни помощи и бюджетни средства.

❖ **Финансови инспекции**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Установени нарушения на нормативните актове;
- Разкрити виновно причинени вреди;
- Реализирана имуществена и административнонаказателна отговорност в предвидените от закона случаи;
- Преустановяване извършването на нарушения и/или отстраняване на вредните последици от тях, спиране на действия, които водят до извършване на нарушения или причиняване на вреди както и отмяна на незаконни актове на проверяваните организации или лица; преустановяване трансфера на субсидии от държавния бюджет или блокиране на сметките на бюджетни организации;
- Методология за извършване на инспекционна дейност и осигуряване на текущ и последващ контрол по качеството ѝ;
- Взаимодействие и обмен на информация с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи, Сметната палата и други държавни органи;
- Сътрудничество и взаимодействие с финансово-контролни органи и организации на други държави и международни организации;
- Осигуряване на обективна информация на Министерския съвет за състоянието на проверените обекти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на последващи финансови инспекции на бюджетните организации; търговските дружества с блокираща квота държавно или общинско участие в капитала; други юридически лица, в които държавата или общината участват пряко или косвено в имуществото им; получателите на държавни помощи, лицата, финансирани със средства от държавния или от общинските бюджети, извънбюджетни сметки или фондове, по международни договори или програми на Европейския съюз за:
 - ✓ установяване на нарушения на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - ✓ установяване на нарушения на Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове за прилагането му;
 - ✓ установяване на нарушения на Закона за счетоводството;
 - ✓ установяване на нарушения на други нормативни актове, в които органите на АДФИ са изрично посочени;
 - ✓ установяване на индикатори за извършени измами;
 - ✓ съставяне на актове за начет при разкриване на виновно причинени вреди от липси, умишлени деяния или не при или по повод изпълнение на служебни задължения;
 - ✓ установяване на измами и нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.
- Извършване на проверки по чл.123 от Закона за обществените поръчки на възложители на обществени поръчки, които не подлежат на финансова инспекция;
- Осъществяване на административнонаказателна отговорност от:
 - ✓ нарушители на нормативни актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - ✓ възложители на обществени поръчки по ЗОП и НВМОП;
 - ✓ нарушители на Закона за счетоводството.
- Предприемане на последващи мерки, във връзка с резултатите от извършената контролна дейност:
 - ✓ даване на писмени указания на проверяваната организация или лице, за преустановяване извършването на нарушения и/или за отстраняване на вредните последици от тях;
 - ✓ даване на предложения пред компетентните органи за: спиране на действия, които водят до извършване на нарушения или до причиняване на вреди; отмяна на незаконни актове на ръководители на проверяваната организация и лица;
 - ✓ даване на предложения на компетентните органи да търсят имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред;
 - ✓ даване на предложения на министъра на финансите да преустанови трансфера на определените със закона за държавния бюджет на РБ за съответната година

субсидии или да блокира сметките на бюджетни организации до отстраняване на нарушенията.

- Предоставяне на информация на висшестоящи разпоредители с бюджетни кредити, органи, упражняващи правото на собственост в капитала на търговски дружества, за установените при контролната дейност нарушения, с оглед предприемане на действия по компетентност;
- Изпращане на органите на прокуратурата на копия от докладите за извършени финансови инспекции при наличие на данни за извършено престъпление;
- Изпращане на съставените актове за начет на органите на прокуратурата за проверка дали са данни за извършено престъпление от общ характер;
- Сключване на споразумения с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи и Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки, Националната агенция по приходите;
- Изготвяне на методически указания и други вътрешни актове във връзка с осъществяването на дейността по държавната финансова инспекция;
- Извършване на проверки за осъществяване на текущ и последващ контрол по качеството на инспекционната дейност;
- Предоставяне на Министерски съвет на годишни отчети за резултатите от извършената контролна дейност.

Финансовите инспекции се извършват по: постъпили молби, жалби и сигнали за нарушения, подадени от държавни органи, физически и юридически лица; за проверка на проведени процедури за възлагане и изпълнение на обществени поръчки въз основа на информация от Регистъра на обществените поръчки, Агенцията по обществени поръчки и Сметната палата; за проверка на усвояването на държавни помощи и на разходването на целеви субсидии, предоставени по ЗДБ на РБ за съответната година; по искане на Министерския съвет или министъра на финансите; при възлагане от органите на прокуратурата по реда на чл.145, ал.1, т.3 от Закона за съдебната власт; по сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, установени от Централното звено за координация на борбата с правонарушенията към МВР; за спазване на дадените указания и определените срокове.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Процесуално представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Дейността обхваща осъществяване на процесуалното представителство от юрисконсултите на Министерството на финансите, на министъра на финансите и на държавата, представлявана от министъра на финансите на основание чл. 31, ал. 1 от Гражданския процесуален кодекс пред правораздавателните органи в страната. Важна функция на отдела е провеждане на процедури за избор на процесуален защитник на Република България по образованите срещу нея международни арбитражни дела, както и избор на арбитри по образованите международни арбитражни дела. Наред с

горепосочените дейности се осъществява защитата на държавния интерес по образуваните съдебни дела чрез подготовката на тези дела от фактическа и правна страна, както и чрез анализиране на съдебната практика. Важна дейност е и изготвянето на правни становища във връзка с осъществяването на правомощията на министъра на финансите.

❖ *Специфични одити на средствата от ЕС*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Одитни доклади от извършени одити във връзка с управлението и усвояването на средствата по фондове и програми на ЕС;
- Одитни сертификати по програми САПАРД;
- Одитни стратегии по оперативните програми, финансирани от структурните и Кохезионния фонд;
- Декларации за приключване на проекти или програми на ЕС (програма ИСПА/Кохезионен фонд по Регламент (ЕО) № 1164/94 на Съвета на ЕС, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС);
- Методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС;
- Годишни контролни доклади и становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол, на базата на извършените одити;
- Доклади за оценка за съответствие на системите за управление и контрол на европейските програми за трансгранично сътрудничество България-Турция, България-Сърбия, България-бивша Югославска република Македония, финансирани със средства от Структурните фондове на ЕС, съгласно чл. 116 от Регламент (ЕО) № 718/2007 на Съвета на ЕС;
- Извършени проверки на място на крайни бенефициенти по програма САПАРД;
- Докладване при установяване на нередности и измами при усвояване на средствата от ЕС;
- Становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС;
- Становища от извършена оценка на качеството на издаваните одитни доклади от Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Ръководство, организиране и осъществяване на специфични одитни дейности и проверки върху дейността на разпоредителите със средства по фондове и програми на ЕС;
- Изпълнение на функциите на Одитен орган по оперативните програми, финансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд;
- Изпълнение на функциите на Одитен орган по европейските програми за трансгранично сътрудничество България-Турция, България-Сърбия, България-бивша Югославска република Македония;

- Изпълнение на функциите на Одитен орган по Инструмента за подобряване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение и Финансовия механизъм в Европейското икономическо пространство;
- Изпълнение на функциите на Одитиращ орган по Европейски фонд „Връщане” и Фонд „Външни граници”;
- Участие в групите на одиторите по европейските програми за трансгранично сътрудничество Румъния – България, Гърция – България, оперативна програма за междурегионално сътрудничество (INTERREG IVC), оперативна програма за развитие на градовете (URBACT II), програма „Мрежа за насърчаване на сътрудничеството и обмен на добри практики по INTERREG” (INTERACT), програма „Европейска мрежа за наблюдение на териториалното планиране” (ESPON), оперативна програма за трансгранично сътрудничество в Черноморския басейн, програма за транснационално сътрудничество в Югоизточна Европа за програмния период 2007-2013 г. и др.;
- Ръководство и осъществяване на одита и проверките на лицата (бенефициентите), финансирани със средства по фондове и програми на ЕС по отношение на тези средства за целите на специфичните одитни дейности;
- Изпълнение на функциите и задачите на Сертифициращ орган по програма САПАРД;
- Изготвяне на декларации за приключване по програма ИСПА/Кохезионен фонд по Регламент (ЕО) № 1164/94 и по оперативните програми, финансирани от структурните фондове и Кохезионния фонд;
- Разработване и усъвършенстване на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на Европейския съюз;
- Издаване на годишни контролни доклади и представяне на становища на базата на извършените одити дали системите за управление и контрол функционират ефективно, с оглед предоставяне на разумна увереност, че декларациите за извършените разходи, представени на Европейската комисия, са коректни и извършените трансакции са редовни и законосъобразни;
- Издаване на доклади за оценка за съответствие на системите за управление и контрол на европейските програми за трансгранично сътрудничество България-Турция, България-Сърбия, България-бивша Югославска република Македония, финансирани със средства от Структурните фондове на ЕС, съгласно чл. 116 от Регламент (ЕО) № 718/2007 на Съвета на ЕС;
- Установяване на индикатори за корупция, нередности и измами при усвояване на средствата от ЕС и докладване към съответните компетентни органи;
- Даване на становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС;
- Оценка на качеството на одитната дейност на Изпълнителна агенция „ОСЕС”.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ
--

		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Актуална нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	Брой	2	2	-	-
Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор	Брой	1	1	1	1
Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор	Брой	1	1	1	1
Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор	Брой	1	1	1	1
Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	Брой	2	3	3	3
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	2	2	2
Годишни планове за действие и доклади за изпълнение на Стратегията за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;	Брой	2	2	1	
Организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”	Брой	2	2	2	2
Осъществяване на системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по ФУК и ВО	Брой	10	4	6	6
Провеждане на регулярни срещи с ръководителите на вътрешния одит и вътрешните одитори от министерствата и общините	Брой		4	4	4
База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статуты	Брой	1	1	1	1
Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”	Брой	1	1	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	1	1
Извършени инспекции	брой	480	485	490	495

Време за извършване на една проверка	човекодни	30	30	30	30
Доклади за извършени системни одити и одити на операциите на средствата от пред-присъединителните програми, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС	брой	34	34	34	45
Одитни сертификати по програми САПАРД и декларации за приключване на проекти	брой	6	1	19	10
Годишни контролни доклади по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд	брой	10	10	10	10
Актуализиране на одитните стратегии по оперативните програми, при които Изпълнителна агенция „ОСЕС“ изпълнява функциите на Одитен орган в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	7	7	7	7
Актуализиране на процедурния наръчник на Изпълнителна агенция „ОСЕС“ в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	1	1	1	1

През последните години се забелязва тенденция към увеличаване броя и размера на предявените пред правораздавателните органи в страната претенции срещу държавата, както и увеличаване на размера на присъжданите обезщетения. Показателен пример за това е образуваното в Кюстендилския окръжен съд гражданско дело, по искове, предявени от Светослава Макенджиева, във връзка с неизпълнение на договор за концесия от 23.05.2000 г., сключен между министъра на околната среда и водите и праводателя на ищцата - „Макена” ЕООД. Размерът на исковата претенция е 5 123 566 лв., от които главница в размер на 4 763 739 лв. и мораторни лихви от 359 817 лв., както и 19 949 050 щатски долара, от които главница в размер на 18 437 200 щатски долара и мораторни лихви от 1 511 850 щатски долара. На производство пред съда са и две други граждански дела със значителен материален интерес, едното заведено от „Голдмън Мениджмънт” АД с цена на иска 48 000 176 щатски долара, а другото с цена на иска от 8 056 757 лв., заведено от ЕТ „Георги Величков”. Освен това пред съдилищата се разглеждат и искове на безмитни оператори срещу Министерството на финансите, с които се претендира заплащане на сумата в размер на над 7 000 000 лева, недължимо платена към републиканския бюджет в периода 2003 г. – 2006 г., под формата на отчисления за Агенция „Митници”.

В тази връзка е необходимо да се посочи, че с изменението на чл. 84 от Гражданския процесуален кодекс, държавата и държавните учреждения бяха освободени от заплащане на държавна такса. Следва да се има предвид, че по искане на Президента на Република България, с Решение № 3 от 08.07.2008 г. по конст. Дело № 3/2008 г. Конституционният съд обяви за противоконституционна разпоредбата в частта, с която държавата и държавните учреждения се освобождаваха от заплащането на държавни такси по искове за частни държавни вземания. Обявяването на оспорения текст за противоконституционен има за последица увеличаване на разходите, тъй като при предявяване на искове от държавен орган или при обжалване на постановено съдебно решение, ще бъде необходимо да се заплати държавна такса. Държавна такса ще се заплаща и за действия свързани с обезпечаване на иска, издаване на изпълнителен лист и др.

Освен това тук следва да се посочат образуваните арбитражни производства, както и тези, които се очаква да стигнат до разглеждане от арбитражен трибунал, а именно:

Арбитражно дело № UNC 39/DK - образувано по иск на Зеви Холдингс Лимитид по повод възникнал между страните спор, относно подписания между тях договор от 30 юни 1999 г. и засяга исковите на Зеви Холдингс срещу правителството на Република България във връзка с нарушения на договора, изложени по-подробно в иска за арбитраж, първоначалната цена на който се оценява за сумата от 230 000 000 щатски долара, в последствие намалена на 70 000 000 щатски долара и 2 000 000 евро адвокатски хонорар. С решение на арбитражния трибунал от 25.10.2006 г. държавата е осъдена да заплати сумата от 10 360 143.79 щатски долара, ведно с лихва, считано един месец от постановяване на решението. Бяха образувани две дела по екзекватура в Израел и САЩ.

В Министерството на финансите е получено писмо от адвокатска фирма Clyde & Co, представители на ED & F Man Sugar Limited, с което ни уведомяват за намеренията на клиента им да предяви иск пред арбитраж, на основание чл. 9 от Договора между правителството на Република България и правителството на Обединено кралство Великобритания и Северна Ирландия за насърчаване и взаимна защита на инвестициите, подписан на 11.12.1995 г. (ратифициран със закон, в сила от 24.06.1997г.). Претенцията е в общ размер на 8 582 000 щатски долара.

Получено е и уведомление за нарушаване на Договора за насърчаване и взаимна защита на инвестициите между Република България и Федерална Република Германия, изпратено от ST-AD GMBH, „Лиди-Р” АД и др. Настоящата претенция е в размер приблизително 60 000 000 евро, като в уведомлението е посочено, че същата не е окончателна.

С арбитражно решение от 07.01.2009 г. по арбитражно дело № 14488/JHN/GZ (С-14548/JHN/14549/JHN) на Арбитражния съд на Международната търговска палата в Париж, Франция, Република България е осъдена да заплати сумата от 4 333 383, 69 евро плюс лихва в размер на тримесечния EUR LIBOR плюс 10 процента от съответните дати, както и 225 000 евро разноски по делото на ЧЕЗ а.с. (CEZ a.s.), Чешка република. Арбитражното дело е във връзка с договора за приватизационна продажба на 67% от акциите на „Електроразпределение Столично” ЕАД, „Електроразпределение София-Област” ЕАД и „Електроразпределение - Плевен” ЕАД. Към настоящия момент е подадена молба за признаване и допускане изпълнението на арбитражното решение.

В процедура са две нови арбитражни дела, като се очаква да се заявят съществени по размер претенции за вреди от Accession Eastern European Capital AB, Mezzanine Management Sweden AB и „Новера пропъртийз БВ”, чрез техните адвокати, относно възникнал спор, свързан с техните инвестиции. Излагат се твърдения за съществени нарушения от страна на Република България на Двустранните договори за насърчаване и взаимна защита на инвестициите с Кралство Нидерландия и с Кралство Швеция.

Предстои да се предяви иск от Република България срещу голям чуждестранен инвеститор. Размерът на исковата претенция предстои да бъде определен. Образоването и воденото на арбитражното дело е свързано с осигуряването на финансово ресурс за поемане на разходите по него.

Постановено е и осъдително решение срещу Република България в полза на EVN AG, което предстои да бъде платено. Сумата е около 400 000 лв.

Във второинстанционен съд в гр. Берлин е висящо дело с предмет изплащане на обезщетение на немски граждани, на които им е реституиран недвижим имот, ползван от посолството на Република България в Берлин.

Арбитражните дела са от съществено значение за страната, поради големия размер на исковите претенции и потенциалното им отражение върху нейния авторитет. Освен това са свързани със сложна и необичайна материална и процесуална правна материя и скъпи, потенциално продължителни и трудни за организиране действия по защитата.

Размерът на средствата, необходими за организиране защитата на държавния интерес, се определя въз основа на размера на възнагражденията на арбитражите, които вземат участие при разрешаване на спора, както и размера на адвокатските хонорари за осигуряване на процесуалната защита и другите разноски, свързани с нея.

Съгласно установената арбитражна практика, в случай на осъдително арбитражно решение, арбитражните трибунали присъждат лихви до окончателното изпълнение на уважения размер на претенцията, като размерът на лихвата се формира на базата на 6-месечния LIBOR увеличен с 5 до 10 процентни пункта.

№	<u>Програма 2</u>	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
---	-------------------	-------	-------	-----------	---------	--------	---------	--------	---------	--------	---------

	"Защита на публичните финансови интереси"	2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	7 542.2	8 652.0	7 234.6	-1 417.4	11 362.6	4 128.0	9 481.5	-1 881.1	9 376.4	-105.1
	Персонал	4 925.9	5 620.6	5 111.5	-509.1	6 909.0	1 797.5	6 944.1	35.1	6 856.3	-87.8
	Издръжка	2 035.7	2 172.4	1 975.2	-197.2	4 337.6	2 362.4	2 398.3	-1 939.3	2 365.1	-33.2
	Капиталови разходи	580.6	859.0	147.9	-711.1	116.0	-31.9	139.1	23.1	155.0	15.9
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	739.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>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>	289.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Институционално изграждане на администрацията</i>	449.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	8 281.6	8 652.0	7 234.6	-1 417.4	11 362.6	4 128.0	9 481.5	-1 881.1	9 376.4	-105.1
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>										
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	2 159.5	0.0	0.0	0.0	0.0	-2 159.5	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Съдебни и арбитражни производства</i>	2 159.5	0.0	0.0	0.0	0.0	-2 159.5	0.0	0.0	0.0	0.0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	12 000.0	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0
	<i>Съдебни и арбитражни производства</i>	0.0	12 000.0	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0
	Общо администрирани разходи (III+IV.):	2 159.5	12 000.0	12 000.0	0.0	12 000.0	-2 159.5	12 000.0	0.0	12 000.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	9 701.7	8 652.0	7 234.6	-1 417.4	11 362.6	1 968.5	9 481.5	-1 881.1	9 376.4	-105.1

	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	10 441.1	20 652.0	19 234.6	-1 417.4	23 362.6	1 968.5	21 481.5	-1 881.1	21 376.4	-105.1
	Численост на щатния персонал	224	249	256	7	285	69	285	0	285	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 и международно сътрудничество”, 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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проекти на данъчни материални закони и данъчно-осигурителен процесуален кодекс, нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконовни нормативни актове;
- Проекти на нормативни актове по въпросите на организацията, методологията и осъществяването на счетоводството на предприятията от реалния сектор;
- Становища по въпросите на практическото прилагане на счетоводното и данъчното законодателство;
- Статистически отчети, текущи анализи и прогнози на приходите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Анализира българското данъчно и счетоводно законодателство с цел неговото усъвършенстване и подобряване на инвестиционния климат;
- Оценява действието на данъчните и счетоводните нормативни актове;
- Разработва проекти на данъчни нормативни актове;
- Участва в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосновава заложените стойности;
- Популяризира данъчната политика на правителството на Република България;
- Участва в изготвянето на решения и проекти на нормативни актове при осъществяване процеса на синхронизация на българското данъчно законодателство и хармонизацията му с европейското законодателство в тази област;
- Участва в изготвянето на решения и проекти на нормативни актове за хармонизиране основите на доходите за целите на данъчното облагане, социалното и здравното осигуряване;

- Участва в разработването на позиции на Република България в областта на данъчната политика във връзка с участието на български представители в работата на институциите на Европейския съюз (Съвет по икономически и финансови въпроси, работни групи и комитети към Съвета и Европейската комисия).
- Изучава, анализира, прогнозира и предлага решения относно размера на общата данъчноосигурителна тежест;
- Изготвя становища по проекти на нормативни актове, отнасящи се до данъчната политика;
- Изготвя становища по въпросите на практическото прилагане на счетоводното и данъчното законодателство;
- Организира, координира и подпомага дейността на Националния съвет по счетоводство;
- Участва в работни групи при хармонизирането на счетоводното законодателство и практика с европейските норми и стандарти;
- Оказва консултантска помощ на инвеститорите и предприятията от реалния сектор при прилагането на данъчната и счетоводната нормативна уредба.

❖ *Администриране на държавни неданъчни приходи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проекти на нормативни актове по въпросите на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
- 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;
- Поддържане база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Участва в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосновава заложените стойности на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
- Участва в подготовката и изготвя становища по проекти на нормативни актове за неданъчните приходи и по въпросите на практическото им прилагане;
- Анализира, прогнозира и предлага годишните приходи от дължим дивидент за държавата от търговските дружества с държавно участие в капитала;
- Анализира и планира годишните приходи от концесии и разходите за концесионната дейност, подготвя план-сметките за приходите и разходите по министерства-концеденти и осъществява контрол;
- Участва в подготовката на стратегии за приватизиране на структуроопределящи търговски дружества и съгласува годишните програми за реструктуриране и приватизация на държавни предприятия;

- Участва в подготвителните екипи за откриване на процедури за предоставяне на концесии; в работата на комисиите за провеждане на процедури за предоставяне на концесии и в комисиите за контрол по изпълнението на концесионните договори;

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект за изменение и допълнение на Закона за митниците и Правилника за неговото прилагане, с цел въвеждане на националните мерки по прилагане на Модернизирания митнически кодекс на Общността (Регламент на Европейския парламент и на Съвета 450/2008) и на Разпоредбите за неговото прилагане ;
- Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове /ЗАДС/, както и правилник за прилагането му /ППЗАДС/ с оглед повишаване ефективността по установяването и събирането на дължимия акциз;
- Стратегически план и планове за действие в областта на прилагането на митническата политика и информационна стратегия;
- Издадени национални инструкции, указания и други вътрешни административни актове;
- 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;
- Осигуряване на ефективна и прозрачна дейност на митническата администрация за прилагане на политиките на ЕС в митническата и в други специфични области, възлагащи контролни функции на митническите органи;
- Информирание на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Участие в работните органи на ЕС при разработването на законодателството в митническата област и на инструментите за прилагането му на национално ниво – проучване, анализ, съгласуване и изготвяне на позиции по предложенията;
- Ефективно прилагане на мерките на търговската политика, политиката на опазване на околната среда, опазване на културното наследство и други политики в митническата област, възлагащи функции на администрацията – изготвяне на допълнителни указания за работа на митническите служители във връзка с контрола по мерките, създаване на по-добра информационна среда на митническите служители по места, превенция на заобикалянето на мерките за ограничения и забрани на търговската политика на ЕС чрез изготвяне на рискови профили, засилване на проверките от звената за последващ контрол по отношение на мерките на търговската политика;
- Ефективно прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика (възстановявания при износа, прилагане на квоти и други мерки по вноса) –

развитие и усъвършенстване на административния капацитет на Агенция „Митници“ за прилагането на мерките и механизмите на ОСП;

- Информирание и засилване на диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, относно въвеждането и прилагането на митническите разпоредби – провеждане на семинари и срещи, сключване на меморандуми за разбирателство с представители на икономическите оператори и браншови организации и обществеността, публикуване в Интернет страницата на Агенция „Митници“ на актуална информация, периодично издаване на списание „Митническа хроника“.

❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- 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.
- Повишаване на нивото на доброволно спазване на задълженията от клиентите;
- Единна практика по прилагането на данъчното и осигурителното законодателство;
- Качествено обслужване, в т.ч. бързина, достъпност, компетентност, учтивост, неподкупност;
- Предоставяне на услуги, техническа помощ, документи и информация на клиентите на НАП;
- Повишаване на данъчната и осигурителната култура на обществото.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Регистриране и дерегистриране на задължени лица, фискални устройства, уведомления за трудови договори и осигурителни каси;
- Прием и обработка на декларации за данъци, осигурителни вноски, Интрастат и др.;
- Приемане и обработка на заявления за участие, разпределяне и превеждане на осигурителни вноски за ДЗПО към Пенсионно осигурителните дружества;
- Изготвяне на отговори по запитвания и на задължителни указания за прилагане на данъчното и осигурителното законодателство;
- Наблюдение, анализ и оценка на единното прилагане на данъчното и осигурителното законодателство;
- Планиране, организиране и координиране на кампании за уведомяване, регистрация, приемане на декларации, отчитане на платените данъци и осигуровки. Организиране обезпечаването на клиентите с формуляри и информация;
- Справедливо и равнопоставено третиране на задължените лица, уважаване на правата им, информирание за задълженията им и предоставяне на индивидуална информация;

- Разширяване на обхвата на услугите, предоставяни от НАП, чрез нови услуги и нови канали за тяхното предоставяне;
- Стимулиране използването на електронните услуги за клиента чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в НАП;
- Функциониране на информационен център на НАП;
- Изготвяне и публикуване на доклади за състоянието на административното обслужване на клиентите на агенцията;
- Осчетоводяване на задължения и плащания в данъчно-осигурителната сметка на лицата и приходното счетоводство на НАП;
- Извършване на парични преводи към клиенти и трети страни (републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравно осигурителна каса);
- Организиране, координиране и контрол върху процесите по определяне и взаимодействие с търговските банки и БНБ;
- Участие в изготвянето и поддържането на сметкоплан на агенцията, както и в разработване на методология на счетоводната отчетност на приходите. Отразяване на постъпленията от приходните сметки на централно управление;
- Разработване и актуализиране на политики, стратегии, работни процедури, инструкции и образци на документи, необходими за извършване на работните процеси на агенцията;
- Разработване, внедряване и прилагане на единна методология за управление и осигуряване на качеството на работните процеси;
- Поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, както и укрепване и повишаване на техния капацитет;
- Обработка на входящи и изходящи данни и документи;
- Съхранение и поддръжка на документи;
- Подбор, обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция по приходите;
- Разработване на данъчна и осигурителна статистика предоставяне на статистическа информация и анализ на приходите;
- Стратегическо и оперативно планиране за администриране и събиране на данъци и осигурителни вноски;
- Логистично, правно, информационно и финансово обезпечаване на дейностите;
- Вътрешни одити и контрол.

❖ *Администриране и събиране на вносни мита*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване администрирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за общия бюджет на ЕС.
- Осигуряване събирането на другите публични вземания при внос в страната.

- Прилагане на Конвенцията относно централизираното митническо оформяне във връзка с разпределянето на национални разходи по събирането, които се задържат при предоставяне на ТСП на разположение на общия бюджет на ЕС.
- Предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси (ТСП) на стойност над 10 000 евро.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС”;
- Взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕО;
- Осигуряване на информация за правилното изчисляване на вносни мита от системите, управлявани от Генерална дирекция “Данъци и митнически съюз” и Генерална дирекция “Бюджет” на Европейската комисия;
- Участие при разработването на нормативни и административни правила при използване на SEPA кредитно съобщение и SEPA директен дебит;
- Разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външнотърговския стокообмен;
- Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСП във връзка с прилагането в България на системата на собствените ресурси на ЕО;
- Разработване на правила за актуализиране на указания и усъвършенстване на процедури във връзка с вземане под отчет и администриране на ТСП;
- Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на Европейските общности в Република България по отношение на ТСП;
- Обмен на информация между митническите органи, издаващи разрешения и подпомагащите митнически органи за определяне и преразпределение на разходите по събирането и плащане/получаване на вноски;
- Редовно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСП на стойност над 10 000 евро;
- Специализирано обучение и квалификация на служители във връзка с процедурите за досъбиране, възстановяване, опрощаване и отписване на ТСП;
- Участие в Консултативните комитети по собствените ресурси в Брюксел и в проверките на Европейската комисия и Европейската сметна палата в България в областта на ТСП.

❖ Администриране и събиране на акцизи

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Засилване на митническия надзор по движението на акцизни стоки, приема и обработката на акцизни декларации, свързани с тях;

- Изготвяне и прилагане на актуални и навременни методологически указания за единно прилагане за акцизното законодателство в специфичните области (по видове акцизни стоки и данъчнозадължени лица);
- Развитие и усъвършенстване на информационната система за управление на акцизите;
- Подбор, специализирано обучение, квалификация на митническите служители, администриращи акциза.

❖ **Контролни действия за спазване на акцизното законодателство**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Събиране и превеждане на допълнителни приходи от акцизи в републиканския бюджет;
- Своевременно постъпление на приходите от акцизи;
- Гарантиране на бъдещи вземания;
- Повишаване нивото на доброволното спазване на разпоредбите на Закона за акцизите и данъчните складове от данъчнозадължените лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на ревизии за установяване, изменение и/или прихващане на задължения за акциз, както и за възстановяване и/или прихващане на недължимо платени или събрани от лицето суми;
- Извършване на проверки (на срещни, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);
- Извършване на предварителни проверки във връзка с издаване на лицензии, удостоверения и др.;
- Установяване и предотвратяване на измами;
- Уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;
- Извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда;
- Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на служители от звената за последващ контрол.

❖ **Събиране на пътни такси и глоби**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Организиране и координиране дейността на митническите учреждения по събирането на дължимите пътни такси и глоби

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове на общата маса, осовото натоварване и габаритните размери на пътните превозни средства;

- Осъществяване контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове върху разрешителните за международни превози за преминаване през страната на транспортни средства с чужда и с българска регистрация;
- Осъществяване контрол върху превозвачите за спазването на маршрутите при влизане и излизане от страната.

❖ **Принудително събиране на държавни вземания**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания и превеждането им към публичните взискатели;
- Процесуално представителство на държавата в производството по несъстоятелност, в случаите когато държавата е кредитор с публични или определени със закон частни държавни вземания;
- Дисциплиниращ ефект върху дейността на търговци и задължени лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Обезпечаване и принудителното събиране на публичните държавни и общински вземания, в това число и вземанията на изпълнителните агенции по предприєдинителните финансови инструменти и управляващите органи на оперативни програми за недължимо платените и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприєдинителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на административен акт, както и на глобите и другите парични санкции, предвидени в националното законодателство и правото на Европейския съюз;
- Организиране, ръководство и контрол на дейността на публичните изпълнители при Агенция за държавни вземания;
- Осъществяване на обмена на информация с Европейската комисия и други институции при прилагането на чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност и осъществяване на производствата по обезпечаването и принудителното събиране на вземания по решения на Европейската комисия, Съвета на Европейския съюз, Съда на Европейските общности и Европейската централна банка, с които се налагат парични задължения, подлежащи на изпълнение на основание чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност;
- Разработване на методически указания по обезпечаването и принудителното изпълнение на публичните вземания и извършване на обучение на публичните изпълнители и служители на Агенция за държавни вземания;
- Изготвяне на инструкции за определяне на реда и начините за осъществяване на взаимодействие между Агенцията за държавни вземания и публичните взискатели;
- Осъществяване на процесуално представителство пред съда по актове на органи на Агенцията за държавни вземания, издавани в изпълнение на правомощията им в производството по принудително изпълнение по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;

- Поддържане на списък от оценители и извършване на обработване и анализиране на информацията за резултатите от принудителното изпълнение на публичните вземания;
- Разглеждане на жалби срещу актове на органи на Агенцията за държавни вземания по принудително изпълнение по условия и ред, определени в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- Осъществяване на административна помощ при събиране на публични вземания, за които е предвидена такава в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- Разработване на вътрешно-нормативни актове по прилагане на процедурите за взаимна помощ при събиране на определените публични вземания и анализиране на резултата от принудителното изпълнение, проведено чрез процедурите за взаимна помощ;
- Предявяване на установените публични и определени със закон частни държавни вземания пред съда по несъстоятелността и осъществяване на процесуално представителство на държавата в производствата по несъстоятелност;
- Разработване на становища по оздравителни планове и извънсъдебни споразумения в производствата по несъстоятелност, участие в събрания на кредиторите и осъществяване на кредиторски контрол на дейността на синдика;
- Организиране и осъществяване на дейностите по приемането, съхраняването, управлението и продажбата на вещите, придобити от държавата в производството по несъстоятелност, и на вещи, конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата;
- Организиране на обучения за повишаване на квалификацията и професионалната подготовка на органите и служителите на Агенция за държавни вземания във връзка с осъществяване на функциите.

❖ **Администриране на частни държавни вземания**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Установяване и ефективно събиране на определени със закон частни държавни вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Установяване на частните 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, Държавен фонд “Земеделие”; вземанията на изпълнителните агенции по предприсъединителните финансови инструменти и управляващите органи на оперативни програми за недължимо платените и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприсъединителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на договор и други, определени със закон частни държавни вземания;

- Отчитане на плащанията и осъществяване на контрол за изпълнение на частните държавни вземания;
- Осъществяване на процесуално представителство по дела, свързани с установяването, обезпечаването и събирането на определените със закон частни държавните вземания;
- Организиране на дейността по договаряне на условията за погасяване на държавните вземания, предоговаряне и прехвърляне на придобитите от държавата вземания в производството по несъстоятелност на търговските банки;
- Създаване на организиран пазар на вземанията, придобити от несъстоятелни банки;
- Организиране на обучение, квалификация и професионална подготовка на органи и служители на Агенция за държавни вземания във връзка с осъществяване на функциите.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на допълнителни приходи от данъци и осигурителни вноски;
- Коректно установени задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и размер;
- Идентифицирани и санкционирани нарушители на данъчното и осигурителното законодателство;
- Гарантиране на бъдещи вземания;
- Своевременно постъпление на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- Дисциплиниращ ефект по отношение на доброволно спазване на задълженията от клиентите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, както и укрепване и повишаване на техния капацитет;
- Извършване на оценка на риска и селекция на задължени лица за ревизия или проверка;
- Извършване на ревизии за установяване на задължения за данъци и осигурителни вноски, както и за възстановяване и/или прихващане на надвнесени от лицето суми;
- Извършване на проверки (на срещни, по делегация, за наличие на основание за прилагане на СИДДО, за установяване на административни нарушения и др.);
- Извършване на контролни дейности в търговски и други обекти;
- Осъществяване на съвместни действия на НАП с органите на ДАНС и МВР, с цел противодействие на данъчно-осигурителни измами, нанасящи щета на държавния бюджет;
- Извършване на съвместни контролни действия в рамките на регионалните координационни центрове за взаимодействие между НАП и Агенция „Митници”;
- Установяване и предотвратяване на измами;

- Установяване на административни нарушения и налагане на наказания;
- Осигуряване на доказателства и доказателствени средства;
- Текущо осигуряване на качеството на контролната дейност;
- Уведомяване на прокуратурата;
- Извършване на периодични оценки на нивата на доброволното спазване на данъчните и осигурителните задълженията, идентифициране, разработване и прилагане на мерки за подобряване на доброволното спазване в проблемните области и оценка на ефекта от прилаганите мерки;
- Извършване на първоначални действия за събиране – анализ на статуса на длъжника и изпращане на покана за доброволно изпълнение;
- Прилагане на същински обезпечителни мерки чрез налагане на запори;
- Принудително изпълнение върху парични средства и вземания на длъжника;
- Сключване на споразумения за разсрочване/отсрочване на плащания;
- Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС (по изрична молба от страна, спонтанен или автоматичен обмен – система VIES) във връзка с извършване на контролни действия;
- Разглеждане и издаване на решения по жалби на задължени лица срещу актове на органите по приходите;
- Извършване на процесуално представителство и защита на обжалвани актове пред съда;
- Разработване и актуализиране на политики, стратегии, работни процедури, инструкции и образци на документи, необходими за извършване на работните процеси на агенцията;
- Разработване, внедряване и прилагане на единна методология за управление и осигуряване на качеството на работните процеси;
- Управяване риска от неспазване на данъчното и осигурителното законодателство в агенцията;
- Обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция за приходите;
- Логистично, правно, информационно и финансово обезпечаване на дейностите;
- Вътрешни одити и контрол.

❖ **Митнически контрол (фискален)**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Еднакво прилагане на законодателството, процедурите и инструментите за митнически контрол на ЕС с цел правилното определяне и събиране на публичните вземания от компетентността на митническата администрация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване и засилване на митническия контрол по движението на стоките, приема и обработката на единните административни документи /ЕАД/ и приложените документи по отношение на елементите за облагане и митническите облекчения;
- Извършване на проверка на стоки под митнически надзор;
- Анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол;
- Извършване на . повторни проверки на ЕАД в митническите учреждения;
- Извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори;
- Извършване на предварителни проверки на икономическите оператори във връзка с разпоредбите, свързани с одобрените икономически оператори, във връзка с издаването на разрешение за ползване на опростени процедури на деклариране и оформянето на място, във връзка с издаването на разрешение за ползване на икономическите режими;
- Отчети за извършените дейности по събирането и състоянието на публичните вземания от компетентността на митническата администрация;
- Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на митническите служители във връзка с осъществяване на функциите.

❖ ***Събиране на вземания на Република България от чужди страни, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- 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;
- Проекти на споразумения, във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Актове на Министерския съвет относно споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Анализи, прогнози и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Отчети за извършените дейности по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Проучвания, подготовка, договаряне и реализиране на схеми и специфични механизми за събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;
- Изготвяне на анализи и разработване на прогнози и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Разработване на планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Провеждане на консултации с международни финансови институции, чуждестранни партньори, както и със заинтересовани министерства, ведомства и дружества в страната във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Изготвяне на отчети за предприетите действия по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Събрани приходи за бюджета	млн.лв.	8 603	6 806	6 958	7 206
Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит)	брой	1 506 372	891 340	873 513	803 632
Принудително събрани публични вземания по реда на ДОПК	хил. лв.	70 000	80 000	90 000	110 000
Събрани публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност	хил. лв.	6 000	6 000	6 200	6 500
Предявени публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност	хил. лв.	160 000	41 000	41 500	42 000
Събрани приходи от дирекция ЧДВ /ЗУНК, ДФРР,ВФП,АДГ,ЕП,САПАРД § 46,ДФЗ/	хил. лв.	17 281	12 600	12 631	9 988
Приходи от продажба на имущества по чл. 85, ал.1, т.5 и 6 от ЗСДВ	хил. лв.	11 339	6 700	6 900	7 200

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност			
		2009	2010	2011	2012
Справки-декларации по ЗДДС	(брой)	1 800 000	1 900 000	2 000 000	2 100 000
Декларации по ЗКПО	(брой)	260 000	280 000	300 000	310 000

Декларации по ЗДДФЛ (чл. 50)	(брой)	820 000	840 000	860 000	880 000
Декларации по Интрастат	(брой)	140 000	140 000	130 000	120 000
Осигурителни декларации обр. 6	(брой)	2 400 000	2 450 000	2 500 000	2 550 000
VIES декларации	(брой)	98 000	105 000	110 000	112 000
Проверки (ф-я Обслужване)	(брой)	300 000	300 000	300 000	300 000
Издадени удостоверения	(брой)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Актове за установяване на административни нарушения	(брой)	33 000	33 000	33 000	33 000
Относителен дял на преведените осигурителни вноски за ДЗПО към ПОФ спрямо постъпилите средства	(%)	90%	92%	94%	94%
Осигурители, за които са предприети действия за постигане на съответствие между данни по декл.обр.1 и вноски за ДЗПО	(брой)	1 100	1 150	1 250	1 300
Обработени заявления за участие (и за промяна) в УПФ и ППФ	(брой)	290 000	270 000	280 000	280 000
Дял на просрочените удостоверения	(%)	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Процент на изпълнение на съгласувания с НАП план за приходите	(%)	100%	100%	100%	100%
Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДС	(%)	65,00%	70,00%	75,00%	80,00%
Процент на подадените по интернет декларации по ЗКПО	(%)	21,00%	25,00%	28,00%	30,00%
Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДФЛ	(%)	3,00%	4,00%	6,00%	8,00%
Процент на подадените по интернет декларации обр. 1	(%)	55,00%	60,00%	70,00%	80,00%
Процент на подадените по интернет декларации обр. 6	(%)	45,00%	50,00%	60,00%	70,00%
Дял на подалите в срок декларация по Интрастат оператори	(%)	94,00%	95,00%	96,00%	97,00%
Общ брой на приети и обслужени запитвания на клиенти от ИЦ на НАП	(брой)	130 000	200 000	250 000	300 000
Дял на изготвени отговори и предоставена информация спрямо общия брой насочени запитвания към ИЦ на НАП	(%)	93,0%	94,0%	95,0%	96,0%
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Ефективен фонд работно време за извършване на ревизии	(брой ч.ч.)	2 300 000	2 250 000	2 200 000	2 150 000
Ефективен фонд работно време за извършване на проверки, вкл. оперативни	(брой ч.ч.)	2 023 000	2 073 000	2 123 000	2 173 000
Ревизирани периоди (в години)	(брой)	81 300	79 600	78 700	78 700
Издадени РА	(брой)	16 300	16 300	16 300	16 300
Извършени проверки	(брой)	250 000	200 000	200 000	200 000
Извършени оперативни проверки	(брой)	41 500	42 000	43 000	44 000
Среден размер на ДРП на един РА	(лв.)	58 000	60 000	62 000	64 000
Издадени покани за доброволно изпълнение	(брой)	262 000	262 000	262 000	262 000
Образувани Изпълнителни дела	(брой)	120 000	120 000	120 000	120 000
Обезпечени просрочени задължения	(брой)	64 000	64 000	64 000	64 000
Издадени решения от директор "ОУИ" по жалби	(брой)	3 000	3 000	3 000	3 000

Дял на ревизионните актове с допълнителни разкрития над 10 000 лв.	(%)	45,00%	55,00%	57,00%	59,00%
Просрочени задължения с образувани ИД / Просрочени задължения след покана за доброволно изпълнение	(%)	87,00%	89,00%	90,00%	90,00%

№	Програма 3	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
		2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	"Администриране на държавни приходи"										
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	222 479.0	250 813.5	207 657.3	-43 156.2	226 195.5	18 538.2	223 469.1	-2 726.4	221 077.9	-2 391.2
	Персонал	157 496.6	180 845.6	168 716.7	-12 128.9	199 929.2	31 212.5	196 369.9	-3 559.3	192 542.9	-3 827.0
	Издържка	42 466.8	46 635.0	33 032.0	-13 603.0	19 984.1	-13 047.9	21 547.2	1 563.1	21 968.0	420.8
	Капиталови разходи	15 526.2	23 332.9	5 908.6	-17 424.3	6 282.2	373.6	5 552.0	-730.2	6 567.0	1 015.0
	<i>Изграждане на административна сграда на Национална агенция за приходите</i>	6 989.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондови сметки	3 025.5	9 509.0	10 633.0	1 124.0	1 832.1	-8 800.9	1 016.2	-815.9	908.8	-107.4
	<i>Изграждане на административна сграда на Национална агенция за приходите</i>	0.0	0.0	1 124.0	1 124.0	1 126.1	2.1	1 016.2	-109.9	908.8	-107.4
	<i>Институционално изграждане на администрацията</i>	3 025.5	9 509.0	9 509.0	0.0	706.0	-8 803.0	0.0	-706.0	0.0	0.0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	225 504.5	260 322.5	218 290.3	-42 032.2	228 027.6	9 737.3	224 485.3	-3 542.3	221 986.7	-2 498.6
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>										
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	8 160.0	6 493.3	-1 666.7	9 150.0	2 656.7	9 450.0	300.0	9 750.0	300.0
	<i>Концесийна дейност</i>	0.0	8 160.0	6 493.3	-1 666.7	9 150.0	2 656.7	9 450.0	300.0	9 750.0	300.0
	2.....	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (III+IV.):	0.0	8 160.0	6 493.3	-1 666.7	9 150.0	2 656.7	9 450.0	300.0	9 750.0	300.0
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	222 479.0	258 973.5	214 150.6	-44 822.9	235 345.5	21 194.9	232 919.1	-2 426.4	230 827.9	-2 091.2
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	225 504.5	268 482.5	224 783.6	-43 698.9	237 177.6	12 394.0	233 935.3	-3 242.3	231 736.7	-2 198.6
	Численост на щатния персонал	10 483	10 884	10 884		11 182	298	11 182	0	11 182	0

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

Цели на програмата

- Прилагане на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали при максимална защита на националните интереси;
- Интегриране на финансовата система на страната в единния вътрешен пазар на ЕС и повишаване качеството на финансовите услуги;

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Държавен дълг и финансови пазари” и “Европейски въпроси и политика”. Една от основните задачи на дирекциите е интегрирането на финансовата система на страната във финансовата система на ЕС и политика.

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 и движението на капитали.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ *Регулиране дейността на финансовите институции*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Хармонизиране и усъвършенстване на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, движението на капитали;
- Постигане на висока степен на съвместимост и сближаване на дейностите на финансовите институции в България с аналогичните такива в Европейския съюз;
- Пълно интегриране на страната в единния вътрешен пазар на ЕС чрез стриктно прилагане на разпоредбите на правото на ЕО относно свободното движение на капитали и свободното предоставяне на финансови услуги от финансовите институции при отчитане и на изключенията предвидени в Договора за създаване на ЕО за максимална защита на националните интереси;
- Своевременно прилагане на финансовите санкции по отношение на трети страни по силата на чл. 60 от ДЕО в съответствие с Общата външна политика и политиката на сигурност на ЕС;
- Превенция срещу започване на процедури по чл. 226 и чл. 227 от ДЕО в областта на регулацията на финансовите пазари и финансовите услуги и движението на капитали;
- Прекратяване на започнати срещу Република България процедури по чл. 226 и чл. 227 от ДЕО, в резултат на предприети от България мерки за преустановяване на констатираните нарушения.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на проекти на нормативни актове във връзка с хармонизацията на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали; Участие във въвеждането и прилагането на финансовите санкции спрямо трети страни в съответствие с Общата външна политика и политиката на сигурност на ЕС;
- Участие при въвеждането и прилагането на финансовите санкции спрямо трети страни в съответствие с Общата външна политика и политиката на сигурност на ЕС;
- Координация на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- Нотифициране на нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС, в електронната система на Европейската комисия за нотификация на национални изпълнителни мерки в областта на финансовите услуги и свободното движение на капитали;
- Изготвяне на необходимите анализи и информация в случай на започване срещу Република България процедури по чл. 226 и чл. 227 от ДЕО в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- Координация при изготвянето на необходимата информация в случай на започване срещу Република България процедури по чл. 226 и чл. 227 от ДЕО по въпроси от компетентност на МФ;
- Изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, с които се въвежда правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- Водене на всички досиета, които текущо се обсъждат в рамките на различните работни формати на ЕС в областта на финансовите услуги и пазари, както и формиране и защитаване на националната позиция по тях;
- Участие в работата на работни групи към Съвета на ЕС и ЕК на експертно ниво;
- Подготовка на позиции по отделните досиета за заседанията на Комитета по финансови услуги, Икономическия и финансов комитет и ЕКОФИН, които се провеждат ежесечно;
- Предоставяне на официални становища по запитвания на ЕК относно правилно транспониране и прилагане на европейското законодателство в областта на финансовите услуги и пазари, както и изготвяне на официална информация във връзка с евентуално инициране от страна на ЕК на процедура срещу България за нарушаване на Общностното законодателство;
- Проучване на добрите практики на държавите-членки на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали и плащанията.

❖ *Международен обмен*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Обмен на информация с цел прилагане на добрите практики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- Предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси (ТСР) на стойност над 10 000 евро.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на запитвания и предоставяне на информация до компетентните институции в други държави – членки на ЕС, относно добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали;
- Предоставяне на информация в отговор на получени запитвания от компетентни институции в други държави – членки на ЕС относно добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали в Република България;
- Координация на редовното и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с TCP на стойност над 10 000 евро.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Преписки насочени по компетентност	брой	150	200	250	250
Брой на регистрираните в системата OWNRES на Европейската комисия разкрити случаи на измама и нередности с TCP на стойност над 10 000 евро.	Срок`	на всеки три месеца	на всеки три месеца	на всеки три месеца	на всеки три месеца
Брой изготвени и предоставени нотификации на нормативни документи, транспониращи правото на ЕО					
Брой изготвени и предоставени анализи и информации във връзка с процедурите по чл. 226 и чл. 227 от ДЕО по въпроси от компетентност на МФ					

№	Програма 4	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
	"Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	675.5	688.0	639.3	-48.7	600.5	-38.8	595.1	-5.4	574.8	-20.3
	Персонал	399.9	400.0	391.3	-8.7	359.1	-32.2	348.6	-10.5	335.6	-13.0
	Издържка	275.6	248.0	248.0	0.0	241.4	-6.6	246.5	5.1	239.2	-7.3
	Капиталови разходи	0.0	40.0	0.0	-40.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	675.5	688.0	639.3	-48.7	600.5	-38.8	595.1	-5.4	574.8	-20.3

	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	675.5	688.0	639.3	-48.7	600.5	-38.8	595.1	-5.4	574.8	-20.3
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	675.5	688.0	639.3	-48.7	600.5	-38.8	595.1	-5.4	574.8	-20.3
	Численост на щатния персонал	47	13	13	0	10	-38	10	0	10	0

Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на програмата

За да отговори на предизвикателството на непрекъснато променящите се изисквания митническата администрация се стреми към ефективност и ефикасност чрез модернизиране на работните методи за контрол, към засилване на сътрудничеството с други администрации, с правоприлагащи органи, с икономическите оператори и с обществеността, към осъществяване на държавната политика в областта на противодействието на митническите, валутните и акцизните нарушения и защита на права върху интелектуална собственост.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предотвратяване, разкриване и санкциониране на митнически, валутни и акцизни нарушения.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на митническия надзор и контрол върху стоките, превозните средства и лицата в зоните на граничните контролно-пропускателни пунктове и на цялата митническа територия на страната, включително осъществяване на мобилен митнически контрол;
- Осъществяване на оперативен митнически и акцизен контрол за противодействие на митническите и акцизни нарушения;
- Осъществяване на валутен контрол в рамките на предоставената със закон компетентност;
- Установяване на административни нарушения и налагане на административни наказания;
- Осъществяване на контрол върху акцизни стоки, вкл. върху стоки под режим отложено плащане на акциз, във връзка с административно наказателните разпоредби по Закона за акцизите и данъчните складове;
- Анализ на проби от стоки за подпомагането на дейностите по митническия контрол и надзор.

❖ Противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране и осъществяване на дейността по предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори;
- Събиране, обработване, анализ, съхраняване и предоставяне на специализирана и разузнавателна информация;

- Приемане, съхраняване и унищожаване на наркотични вещества и прекурсори;
- Обучение и използване на митнически кучета за разкриване на наркотични вещества;
- Анализ и идентификация на наркотични вещества за целите на съдопроизводството, както и на вещества, за които съществуват съмнения за съдържание на наркотични вещества.

❖ ***Контрол за спазване изискванията на Общностното законодателство във връзка с износа на изделия и технологии с двойна употреба, както и на законодателството, свързано с внос и износ на оръжия***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Спазване изискванията на законодателството и изпълнение на международно поетите ангажименти;
- Разкриване на нелегален трафик на оръжие и изделия и технологии с двойна употреба.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документен контрол;
- Извършване на митническа проверка на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба;
- Оперативно взаимодействие с компетентния по прилагането на политиката в тази област на национално ниво орган.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективна защита на права на интелектуална собственост.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Прилагане на гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост;
- Контрол по Закона за административното регулиране на производството и търговията с оптични дискове, матрици и други носители, съдържащи обекти на авторското право и сродните му права.

❖ ***Контрол по прилагане на политиката за защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, на културното и историческото наследство, околната среда и др., както и по отношение на мерките по надзор на пазара чрез активно съдействие на компетентните за съответните политики органи***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на ефективна защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, на културното и историческото наследство, околната среда и др. както и съдействие за прилагане на мерките по надзора на пазара.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документен контрол при прилагане на нетарифните мерки;

- Извършване на митническа проверка /оперативни контролни действия/, с оглед спазване на забраните и ограниченията при вноса и износа на стоки;
- Оперативно взаимодействие със съответните компетентни на национално ниво за прилагане на Общностната политика органи, като Министерство на околната среда и водите, Министерство на здравеопазването, Министерство на икономиката, енергетиката и туризма, Министерство на земеделието и храните, Министерство на културата, органите по надзора на пазара и др.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика на ЕС.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на физически проверки при износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ съгласно изискванията на законодателството на Общността и осъществяване на оперативно сътрудничество с Държавен фонд “Земеделие” – Разплащателна агенция, с оглед контрола по изпълнение на регламентирания изисквания;
- Осъществяване на контрол при вноса на селскостопански стоки за ефективно прилагане на мерките по Общата селскостопанска политика на ЕС и оперативно сътрудничество с Министерство на земеделието и храните във връзка с лицензирането на вноса и администрирането на тарифните квоти;
- Осъществяване на административно сътрудничество с митническите администрации и с другите компетентни органи на държавите-членки на ЕС във връзка с прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика;
- Изготвяне на периодични доклади пред Европейската комисия относно извършените физически проверки /оперативни контролни действия/, прилаганите методи на митнически надзор и контрол, установени нарушения и друга информация, изисквана съгласно законодателството на Общността в тази област.

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

Постигнатият напредък и резултати по четирите компонента на проекта е както следва:

По 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).

- В процес на изпълнение са договори за доставки на специализирано митническо оборудване за нуждите на митническата администрация в страната на обща стойност 1,365,386 евро. Доставките са, както следва:

а) договор на стойност 545,724 евро за доставка на: електрокари, транспалетни колички, машини за монтаж и демонтаж на гуми, машини за опаковане на палети, компресори за гуми, електронни везни - доставката ще бъде приключена до края на м. октомври 2009;

б) договор на стойност 212,244 евро за доставка на електронни везни (до 50 т, до 500 кг, до 10 кг) - по-голямата част от оборудването е доставена и приета от митническите служби; Предстои до края на м. октомври 2009 да бъде приета и последната 50-тонна везна;

в) договор на стойност 16,380 евро за доставка на оборудване за проверка на наркотици – доставката е извършена и договорът е приключил;

г) договор на стойност 31,385 евро за доставка на оборудване за нощно виждане – предстои да бъде доставено до средата на м. ноември 2009;

д) договор на стойност 559,653 евро за доставка на влекачи и ремаркета за контейнери – провеждат се консултации с Агенция Митници за доставката .

- В ход са два договора за изпълнение на СМР на следните обекти на Агенция „Митници” - Лот 1: „Митница Видин: ТИР терминал – нов склад за задържани стоки и Лот 2: Митница Свищов – основен ремонт на административна сграда (пристанище Свищов)”.
- В процес на изпълнение е договор за упражняване на строителен надзор при изграждане на обектите по Лот 1: „Митница Видин: ТИР терминал – нов склад за задържани стоки” и Лот 2: „Митница Свищов – основен ремонт на административна сграда (пристанище Свищов)”.
- Проектиран е оптимизиран вариант на Подробен устройствен план на ГКПП „Калотина”. Планът е съгласуван с граничните служби, община Драгоман и експлоатационните дружества и е внесен в МРРБ за разглеждане от Национален експертен съвет по устройство на територията с цел процедиране съгласно ЗУТ.
- Проектирано е изменение на подробен устройствен план на ГКПП „Капитан Андреево”, който е съгласуван с граничните служби. Планът е в процес на съгласуване с община Свиленград и местните експлоатационни дружества и предстои да бъде внесен в МРРБ за разглеждане от Национален експертен съвет по устройство на територията с цел процедиране съгласно ЗУТ.
- Подготвени са подробни технически задания за проектиране на инвестиционни проекти за цялостната реконструкция на двата пункта ГКПП „Капитан Андреево” и ГКПП „Калотина”.
- Стартирана е процедура за избор на проектантска фирма за разработване на инвестиционни проекти за цялостната реконструкция на двата пункта ГКПП „Капитан Андреево” и ГКПП „Калотина”.
- Проектиран е Подробен устройствен план на „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”, който е одобрен от община Свиленград. В процес на изпълнение е проектирането на съоръженията на терминала.

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

- В ход е преработка на технически проект за подходящ път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица с цел намаляване стойността на

строителните работи и на необходимите допълнителни средства за отчуждителни процедури.

- В процес на изпълнение процедурата по изготвяне на пълна екологична оценка на въздействието върху околната среда за участък от 3,4 км. подходящ път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица. В процес на изпълнение е актуализирането на доклада във връзка с препроектирането на пътната отсечка.

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

- Стартирана е процедура по прехвърляне на собствеността на извършена доставка, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към МВР - преносимо компютърно оборудване по договор с фирма „ИНДЕКС” на стойност 333,460 щ.д. (преносими персонални компютри – 70 бр., специализирани преносими персонални компютри – 45 бр., портативни персонални компютри – 15 бр., настолни персонални компютри – 5 бр., многофункционален цветен принтер, цветен копиращ апарат – 4 бр., многофункционален чернобял принтер – 10 бр., непрекъсваеми токозахранващи устройства UPS 2KVA – 10 бр., резервни захранващи устройства - 6 бр.).
- Стартирана е процедура по прехвърляне на собствеността на извършена доставка, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към МВР - преносимо оборудване по договор с фирма „Контракс” за разчитане на документи за самоличност (OCR), на стойност 267,211 евро.
- Стартирана е процедура по прехвърляне на собствеността на извършена доставка, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към МВР - оборудване за проверка на документи по договор с фирма „Оптикс”, на стойност 199,044 евро (зуум стерео микроскоп 14 бр., цифрова камера – 14 бр., куфарче за криминалисти – 14 бр., детектор за газ – 10 бр., преносим комплект за проверка на документи – 14 бр., комплект за идентификация на наркотици – 14 бр., видео-спектрален компаратор – 4 бр.).
- Стартирана е процедура по прехвърляне на собствеността на извършена доставка, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към МВР - 4 броя стационарни термовизионни системи за наблюдение по договор с фирма „Оптикс”, на стойност 767,040 евро.
- Стартирана е процедура по прехвърляне на собствеността на извършена доставка, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към МВР - специализирано оборудване за граничните служби по два договора: 2550 броя носими, мобилни и стационарни ТЕТРА радио терминали за по договор с “ЕАДС”, Финландия, на стойност 1,451,358 евро.
- Стартирана е процедура по прехвърляне на собствеността на извършена доставка, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към МВР - 2600 броя лицензи за ТЕТРА мрежата на граничните служби, по договор с “ЕАДС”, Финландия на стойност 711,360 евро.
- В процес на изпълнение е договор с “ЕАДС”, Финландия за доставка и монтаж на 8 ТЕТРА базови станции на стойност 3,176,769 евро.

- В процес на изпълнение е договор с фирма „ТЕКО” АД за „Доставка и монтаж на цифрови автоматични телефонни централи и телефонно оборудване за МВР” на стойност 311 976 евро.

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

- В Парк-хотел Москва бе проведен семинар на тема Митническите агенти, спедитори и складодържатели – Одобрени Икономически Оператори в съответствие с промените в Митническото Законодателство”, в който участваха около 70 представители на Агенция „Митници”, спедиторски фирми, икономически оператори, митнически агенти и др. - декември 2007 година.
- В процес на подготовка 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 да бъдат проведени осем обучения в София (общо три обучения), Видин, Русе, Свиленград, Варна и Бургас.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Установени митнически, валутни и акцизни нарушения	Брой случаи	8 300	6 000	6 000	6 000
Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	130	135	140	145
Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост	Брой случаи	1 850	650	670	700

№	Програма 5	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
	"Митнически контрол и надзор (нефискален)"	2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	42 939.0	34 128.6	23 931.1	-10 197.5	22 153.2	-1 777.9	22 178.8	25.6	21 665.4	-513.4
	Персонал	13 295.2	14 345.6	14 345.6	0.0	16 608.0	2 262.4	16 474.8	-133.2	16 369.4	-105.4
	Издържка	2 839.8	2 700.0	2 700.0	0.0	944.0	-1 756.0	944.0	0.0	944.0	0.0
	Капиталови разходи	13 831.5	17 083.0	6 885.5	-10 197.5	4 601.2	-2 284.3	4 760.0	158.8	4 352.0	-408.0
	<i>Мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация</i>	6 607.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	УТТЮЕ I	613.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	УТТЮЕ II	5 751.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондови сметки	11 246.8	7 931.0	21 708.0	13 777.0	26 372.0	4 664.0	40 791.1	14 517.1	25 741.8	-15 049.3
	<i>Мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация</i>	0.0	7 700.0	7 700.0	0.0	3 600.0	-4 100.0	0.0	-3 600.0	0.0	0.0
	<i>Институционално изграждане на администрацията</i>	11 246.8	133.0	133.0	0.0	239.0	106.0	0.0	-239.0	0.0	0.0
	<i>Инструмент "Шенген"</i>	0.0	98.0	98.0	0.0	98.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>УТТЮЕ I</i>	0.0	0.0	382.5	382.5	440.0	57.5	430.0	-10.0	420.0	-10.0
	<i>УТТЮЕ II</i>	0.0	0.0	13 394.5	13 394.5	21 995.0	8 600.5	40 361.1	18 366.1	25 321.8	-15 039.3
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	54 185.8	42 059.6	45 639.1	3 579.5	48 525.2	2 886.1	62 969.9	14 542.7	47 407.2	-15 562.7
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	42 939.0	34 128.6	23 931.1	-10 197.5	22 153.2	-1 777.9	22 178.8	25.6	21 665.4	-513.4
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	54 185.8	42 059.6	45 639.1	3 579.5	48 525.2	2 886.1	62 969.9	14 542.7	47 407.2	-15 562.7
	Численост на щатния персонал	1 300	1 300	1 300		1 300		1 300	0	1 300	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 интегриране на финансовата система с цел ефективно събиране на държавните приходи и предотвратяване функционирането на „сивата” икономика чрез издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност на територията на страната и ефективен контрол върху субектите, които организират хазартна дейност.

Дейността по проверките и проучванията по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност е регламентирана със Закона за хазарта. Изпълнението ѝ, както и последващият контрол върху хазартната дейност води до максимално добри условия за развитие на законосъобразен хазартен бизнес в България и до увеличаване на приходите за републиканския бюджет.

За реализиране целите на програмата Държавната комисия по хазарта си взаимодейства с Националната агенция за приходите, Дирекция за финансово разузнаване към ДАНС, Министерството на вътрешните работи, Българския институт по метрология.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на политика в областта на хазарта

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Нормативна база, регламентираща организирането и провеждането на хазартни игри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване проекти на нормативни актове;
- Разработване и актуализиране на тарифа за таксите, събирани по Закона за хазарта.

❖ Разрешителен режим

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предоставени или отнети разрешения за организиране и провеждане на хазартна дейност и регистри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Даване, отнемане и отказ за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност;
- Даване на разрешения за производство, внос, разпространение и сервиз и поддръжка на игрални съоръжения за хазартна дейност;
- Подържане на регистри.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране съществуването на законосъобразна хазартна дейност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на методики за реда и начина на извършване на проверки на организатори на хазартни игри;
- Извършване на проверки на обекти, на които е издадено разрешение за организиране на хазартна дейност;
- Извършване на проверки по сигнали и жалби;
- Съставяне на констативни протоколи и/или актове за установяване на административни нарушения;
- Извършване на проверки с цел разкриване на обекти, в които се организира и провежда хазартна дейност без разрешение;
- Изземване, транспортиране и съхраняване на иззети игрални съоръжения.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Количество на извършените проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност.	брой	2200	2700	2702	2800
Проверки на хазартни обекти	брой	600	513	583	525

№	Програма 6	Отчет 2008 г.	Закон 2009 г.	Ревизиран бюджет 2009 г.	Разлика к.3-к.2	Проект 2010 г.	Разлика к.5-к.3	Проект 2011 г.	Разлика к.7-к.5	Проект 2012 г.	Разлика к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	1 887.1	1 893.8	1 696.5	-197.3	1 594.7	-101.8	1 497.1	-97.6	1 571.7	74.6
	Персонал	1 486.4	1 419.0	1 341.9	-77.1	1 315.1	-26.8	1 310.5	-4.6	1 318.1	7.6
	Издръжка	400.7	474.8	354.6	-120.2	159.6	-195.0	159.6	0.0	159.6	0.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0	0.0	120.0	120.0	27.0	-93.0	94.0	67.0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	1 887.1	1 893.8	1 696.5	-197.3	1 594.7	-101.8	1 497.1	-97.6	1 571.7	74.6
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	1 887.1	1 893.8	1 696.5	-197.3	1 594.7	-101.8	1 497.1	-97.6	1 571.7	74.6

	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	1 887.1	1 893.8	1 696.5	-197.3	1 594.7	-101.8	1 497.1	-97.6	1 571.7	74.6
	Численост на щатния персонал	43	44	44	0	44	0	44	0	44	0
	Численост на извънщатния персонал	5	0	0	0	4	-1	4	0	4	0

Програма 7 „Управление на ликвидността”

Цели на програмата

- Безпрепятствено финансиране на държавния бюджет и рефинансиране на дълга при възможно най-ниска цена като се хеджират финансовите рискове и отчита развитието на вътрешния капиталов пазар в контекста на финансовата система като цяло;
- 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 международно сътрудничество” 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*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно управление на дълга за осигуряване финансовите нужди на държавния бюджет.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Текущо наблюдение, анализ и управление на суверенния дългов портфейл при отчитане нивата на основните рискови индикатори свързани с размера и структурата на държавния дълг. Осигуряването на ефективен продукт изисква перманентни дейности в рамките на бюджетната година по отношение на нивото на държавния дълг, разчетите за необходимите средства за обслужване на държавния дълг както и за изготвяне на проекта на Закона за Държавния бюджет за всяка година. Стриктното изпълнение на тези дейности е важна предпоставка и има пряка връзка както за осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и ефективното управление на дълга така и постигане на необходимите резултати и заложените лимити и параметри в Закона за Държавния бюджет;
- Изготвя и следи за спазването на заложените в Закона за държавния бюджет на Република България лимити за дълга, изразяващи се в определяне на максимален размер на новия държавен дълг и държавните гаранции, които могат да бъдат поети през годината, както и максималния размер на държавния дълг към края на бюджетната година;
- Ежегодно актуализиране на средносрочната стратегия за управление на държавния дълг на основание Закона за държавния дълг, чл. 16(2). Дейността предполага провеждане на задълбочен и детайлен анализ на изведените рискове, които структурата и профила на държавния дълг генерират, както и оценка на прогнозите

за изменение на макроикономическата среда и пазарната конюнктура в тригодишен времеви хоризонт;

- Провеждане на предвидима и разумна заемна политика предназначена за подпомагане на правителството при изпълнението на специфични програми и инвестиционни проекти в различни стратегически области чрез прилагане на аналитичен и рестриктивен подход при подбора на възможните дългови инструменти при ново заемане, гарантиращо стабилно финансиране на държавния бюджет при минимално възможна цена и оптимална степен на риск;
- Провеждане на рестриктивна политика по издаване на държавни гаранции, съобразена изцяло с нормативните изисквания и ориентирана към подпомагане на ключови сектори в икономиката на страната;
- Приоритетно ново заемане при фиксирани лихвени купони, в лева и евро. Стриктно съблюдаване и отчитане на състоянието и тенденциите на развитие на международните финансови пазари, нивата на лихвените проценти и валутните курсове в страната и чужбина с оглед провеждане на разумна и ефективна заемна политика и поддържане на разходите за обслужване на дълга на възможно най-ниско ниво в средно- и дългосрочен аспект при приемлива степен на риск;
- Изпълнение на процедури за оценка и избор на инвестиционни проекти, които се финансират с държавни или държавногарантирани заеми при стриктно спазване на нормативно регламентирания ред и условия. Подготвяне, осъществяване и координиране със съответните институции на процеса, свързан с разглеждането и одобрението на проектите от Министерския съвет;
- Поддържане на предвидим и ликвиден вътрешен пазар на ДЦК чрез разработване и прилагане на сигурна и предвидима емисионна политика и утвърждаване ролята на ДЦК като един от основните инструменти за финансиране на заемните нужди на държавата;
- Предлагане на емисии ДЦК, предназначени за външните и вътрешния пазари - обявяване на условията на емисиите, одобряване на заявените поръчки, публикуване на резултатите от проведените аукционни;
- Приоритетно емитиране на ДЦК на вътрешния пазар, при запазване на предлагането на вече познатите и утвърдени на пазара емисии;
- Следене за правилното функциониране на първичния и вторичния пазар на ДЦК, анализиране на пазарната среда и при необходимост въвеждане на мерки, насърчаващи пазарната среда и повишаващи ефективността, включително разнообразяване на съществуващите матуритети и лихвени купони на предлаганите ДЦК;
- Наблюдение и контрол върху дейността на първичните дилъри на първичния и вторичния пазар на ДЦК, с оглед коректно изпълнение на Критериите за първично дилърство на ДЦК и съблюдаване на условията включени в договорите за първично дилърство на ДЦК;
- Прилагане на нормативната база и методологията за регулация на пазарите на ДЦК гарантираща наличието на сигурен, добре функциониращ, прозрачен и ликвиден пазар с оглед осигуряване на ефективно и надеждно финансиране при възможно най-ниска цена, което създава предпоставки за своевременното интегриране на вътрешния пазар на ДЦК към единния европейски пазар;

- Ограничаване на разходите за обслужване и амортизационните плащания по дълга като резултат от осъществяване на стриктно наблюдение на размера и профила на дълга и използване на различни техники за намаляване на рисковете с цел превенция на бюджета от възможни затруднения продиктувани от необходимостта от акумулиране на значителни по своя размер финансови средства за обслужване на тези плащания;
- Поддържане на официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг. За постигането на ефикасни резултати важна роля имат ежедневните дейности свързани с регистриране и актуализация в системата на поетите задължения и отчитане на водещите параметри кореспондиращи с размера, вида на валутата, срока на погасяването, дата на усвояване, лихвени условия, схема за плащане на лихвите и главниците и други ангажименти;
- Изготвяне на анализи и прогнози за размера, структурата и обслужването на държавния дълг;
- Ежемесечно публикуване на официалната информация за държавния, консолидирания държавен (държавен, общински и на социалноосигурителните фондове) и държавногарантиран дълг в официален месечен бюлетин „Държавен дълг” и в Интернет, което изисква текущо наблюдение на размера, структурата и движението на държавния дълг, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции, систематизирането на различна по вид и съдържание информация за държавния дълг и оформянето ѝ в необходимите за целта информационни масиви;
- Изготвяне и издаване на „Годишен обзор на държавния дълг”, изпълнението на което налага събиране, обобщаване и анализиране на необходимата информация за размера, динамиката, структурата и основните параметри на държавния, консолидирания държавен (държавен, общински и на социалноосигурителните фондове) и държавногарантиран дълг, изготвяне на различни сравнителни и аналитични информационни материали, обезпечавачи процеса по разработване и публикуване на официална информация за държавния дълг на годишна база;
- Периодично обобщаване, обработване, както и последващо попълване на Нотификационни таблици за дефицита и дълга (съгласно Регламент на ЕК № 3605/1993), отчитащи състоянието на дълга на сектор “Държавно управление” като цяло и на неговите под сектори – “Централно правителство”, “Общини” и “Социално –осигурителни фондове”; предоставяне консолидирани данни за дълга на сектор „Държавно управление” и на неговите под сектори, съгласно изискванията на Европейската Централна Банка, както и тримесечни данни за дълга на сектор „Държавно управление”, съгласно регламент на ЕК № 1222//2004;
- Поддържане на тясна координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и Българската народна банка в качеството и на фискален агент по управлението на дълга в изпълнение на договора за агентство също така и за услугите, свързани с информационното обслужване на държавния бюджет;
- Поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво в контекста на преодоляване на ефектите на глобалната финансова и икономическа криза;
- Координиране от името на Министерството на финансите на официалните посещения на представители на рейтинговите агенции в страната и участието на

останалите правителствени и неправителствени институции в периодичните прегледи на кредитния рейтинг. Дейността включва изготвяне на програма на срещите с институциите в сраната, от интерес за екипа, представител на рейтинговата агенция, актуализиране на данните за изготвяната презентация, включваща преглед на основните макроикономически индикатори и навременно предоставяне на всички документи необходими за официалното публикуване на присъдения кредитен рейтинг на интернет страницата на МФ.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гъвкаво и ефективно управление на касовите потоци с национално и международно финансиране.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Оперативно изпълнение и управление на паричните ресурси, консолидирани в системата на Единната сметка;
- Изготвяне на информация за постъпленията и плащанията по държавния дълг;
- Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет и информация за ежедневните, месечните и годишните касови потоци на средствата, консолидирани в системата на Единната сметка;
- Залагане и одобряване на утвърдените лимити за разходите и плащанията по сметките в системата на Единната сметка и в системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА);
- Залагане и одобряване на утвърдените лимити за субсидии/трансфери за общините;
- Текущо отчитане на приходите, разходите и финансиращите показатели по централния бюджет, предоставените трансфери за извънбюджетни фондове и сметки;
- Управление ликвидността на държавните финанси;
- Анализ на размера, динамиката и обслужването на финансовите задължения от/за сметка на държавата;
- Следене и извършване на плащания на всички финансови задължения, поети от името и за сметка на държавата, съставляващи държавния дълг и представляващи задължения на държавата;
- Обслужване на плащанията по финансовите задължения, за които е активирана издадена гаранция от името и за сметка на държавата по съответния законов ред;
- Избор и оценка на обслужващи банки по предприсъединителните инструменти;
- Извършване на плащания на вноските към бюджета на Европейския съюз;
- Управление на касови потоци чрез изградените системи за движение на паричните потоци по предприсъединителните инструменти и Структурните и Кохезионния фонд на ЕС;
- Изготвяне на искания за средства до Европейската комисия по ФАР, САПАРД, Преходен финансов инструмент, Кохезионен фонд (Регламент (ЕО) 1164/94), Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското

икономическо пространство (ЕИП) и оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС;

- Одобряване на лимити за плащания на Изпълнителните агенции/Управляващите органи съгласно разпределението на съответния бюджет при спазване на нормативно предвидените ограничители и отразяване на спецификата и периодичността на разходите.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на държавен дълг, който да обезпечавя необходимото финансиране на държавния бюджет.
- Поддържане на добре функциониращ дългов пазар, осигуряващи ресурс за финансиране на бюджета, чрез достигане до справедлива пазарна стойност на държавните дългови инструменти в настоящите динамични пазарни условия;
- Създаване на ликвиден вторичен пазар на държавни ценни книжа, с цел улесняване достъпа до пазара на ДЦК за традиционните участници, като: институционални инвеститори, пенсионни фондове, договорни фондове, застрахователни компании и др. юридически и физически лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Подбор, оценка и контрол на дейността на първичните дилъри, съобразно съществуващата нормативна уредба;
- Осъществяване на контрол съвместно с БНБ върху сделките с държавни ценни книжа.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- 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;
- Изготвяне на месечните емисионни календари, разработване на емисионната политика на правителството;
- Средносрочна стратегия за управление на държавния дълг – изготвяне или актуализация;
- 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.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Проучване на европейските изисквания, норми и правила към пазарите на държавни ценни книжа и адаптирането на местните регулации;

- Наблюдение и анализиране на тенденциите на развитие на местния пазар на дългови инструменти;
- Наблюдение на международните и местния капиталови пазари;
- Изготвяне на прогнози за развитието на вътрешния и външния пазар на държавен дълг;
- Анализиране на динамиката и тенденциите на международните пазари на държавен дълг и с цел намиране на най-благоприятна пазарна среда за осъществяване на действия по емитиране на еврооблигации и обратно изкупуване на съществуващите глобални облигации;
- Участие при изготвянето и ревизирането 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.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет	Брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Залагане и одобряване на утвърдените лимити за разходите и плащанията по сметките на ПРБК	срок	в срок	в срок	в срок	в срок
Извършване на плащания на вноските към бюджета на Европейския съюз	срок	в срок	в срок	в срок	в срок

№	Програма 7	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
		2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	1 492.9	1 693.0	1 620.9	-72.1	2 493.6	872.7	2 512.2	18.6	2 438.0	-74.2
	Персонал	795.5	1 013.0	990.9	-22.1	1 407.1	416.2	1 402.6	-4.5	1 361.6	-41.0
	Издръжка	697.4	630.0	630.0	0.0	1 086.5	456.5	1 109.6	23.1	1 076.4	-33.2
	Капиталови разходи	0.0	50.0	0.0	-50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	1 492.9	1 693.0	1 620.9	-72.1	2 493.6	872.7	2 512.2	18.6	2 438.0	-74.2
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	1 492.9	1 693.0	1 620.9	-72.1	2 493.6	872.7	2 512.2	18.6	2 438.0	-74.2
	Численост на щатния персонал	33	33	33	0	45	12	45	0	45	0

Програма 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”

С ПМС № 194 от 06.08.2009 г. са разпределени функциите на закритото Министерство на държавната администрация и административната реформа, като функциите на Управляващ орган на Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) са възложени на дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет” в Министерство на финансите.

Цели на програмата

Основната цел на програмата е ефективното и ефикасно управление и изпълнение на Оперативна програма „Административен капацитет”. Функциите на Управляващия орган на ОПАК са определени в чл. 60 на Регламент 1083/2006. Те са:

- да гарантира, че проектите са избрани за финансиране в съответствие с критериите, приложими за оперативната програма, и че те са в съответствие с приложимите общностни и национални правила за целия период на реализирането им;
- да проверява дали съфинансираните дейности и декларираните от бенефициентите разходи по проекта са действително извършени и са в съответствие с националните правила;
- да извършва проверки на място на отделни проекти;
- да поддържа система в УО за записване и съхранение на счетоводните записи за изпълнението на всяка операция по ОП, необходими за финансовото управление, мониторинг, проверки, одити и оценка;
- да гарантира, че бенефициентите и другите звена, включени в осъществяването на проекта, поддържат или отделна счетоводна система, или адекватни счетоводни аналитични сметки за всички трансакции, отнасящи се до операцията, като се спазват националните счетоводни правила;
- да гарантира, че предварителната и текущите оценки на оперативната програма се извършват в съответствие с Регламент (ЕО) № 1083/2006;
- да установи процедури, с които да се гарантира, че всички оправдателни документи относно разходите и одитите по ОПАК се съхраняват в срок от 3 години след приключване на ОП;
- да гарантира, че Сертифициращият орган (СО) получава цялата необходима информация относно процедурите и проверките, извършени във връзка с разходи за целите на сертифицирането;
- да координира работата на Комитета за наблюдение и да му осигурява необходимите документи, които да позволят да се следи качеството на изпълнението на оперативната програма според специфичните ѝ цели;

- да изготви и след одобрение от Комитета за наблюдение да предаде на Европейската комисия (ЕК) годишните и окончателни доклади относно изпълнението на програмата;
- да изпълнява функциите на секретариат на Комитета за наблюдение;
- да осигури спазването на изискванията за информираност и публичност.

Стратегическите цели на Оперативна програма „Административен капацитет” са:

- ❖ Подобряване на работата на държавната администрация за реализиране на ефективни политики, качествено обслужване на гражданите и бизнеса и създаване на условия за устойчив икономически растеж и заетост;
- ❖ Повишаване на професионализма, прозрачността и отчетността в съдебната система.

Специфични цели са:

- ❖ Ефективно функциониране на администрацията и на съдебната система;
- ❖ Подобряване на управлението на човешките ресурси и повишаване на квалификацията на служителите в държавната администрация, съдебната система и структурите на гражданското общество;
- ❖ Модерно обслужване от страна на администрацията и на съдебната система.

Бенефициенти по ОПАК са: МФ, МС, ИПА, централни, областни и общински администрации, Омбудсман, местни обществени посредници, структури на гражданското общество, АОП, КЗК, МП, АВ, ВСС, Инспекторат към ВСС, ВКС, ВАС, съдилища, Прокуратура, НСлС, Институт по психология – МВР, Българска академия на науките, МТИТС.

Организационни структури, участващи в програмата

Дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет”

Отговорност за изпълнението на програмата

Управляващ орган на ОПАК - дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет”

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ							
Програма № 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”							
		Целева стойност					
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Отчет 2008 г.	Закон 2009 г.	Ревизиран бюджет 2009 г.	Проект 2010 г.	Прогноза 2011 г.	Прогноза 2012 г.
1. Обявени процедури	Брой	24		4	10	10	10

2 Договорени средства	хил. лева	86 925		54 000	100 000	90 000	22 000
3. Проведени събития за информираност на обществеността и популяризиране на ОПАК (информационни дни, семинари, конференции)	Брой	45		3	20	20	20

Външни фактори, които могат да оказат въздействие върху постигането на целите на програмата

Неодобрение на оценката за съответствие на ОПАК.

Предоставяни по програмата продукти/услуги (ведомствени разходни параграфи

❖ Провеждане на процедури за подбор на проекти

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Избрани за финансиране проекти, в съответствие с критерии за избор на операции;
- Сключени договори с бенефициенти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на индикативна годишна работна програма;
- Обявяване на процедури;
- Информационни кампании;
- Оценяване и класиране на постъпилите проектни предложения;
- Подготовка и сключване на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.

❖ Верификация на проектите, финансирани по ОПАК

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проверени проекти за допустимост за дейности и разходи;
- Извършени проверки на място.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Документална проверка на представените от бенефициентите отчетни документи;
- Изготвяне и периодична актуализация на годишния план за проверки на място, чрез анализ на риска на изпълняваните проекти;
- Извършване на проверки на място, изготвяне на доклади с констатации и препоръки.

❖ Финансово управление на оперативната програма

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Усвояване на средства от структурните инструменти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на искания за средства, доклади по сертификация и декларации за допустимите разходи към Сертифициращия орган;
- Възстановяване на средства на бенефициентите;
- Отчитане на изпълнението на оперативната програма;
- Изготвяне и актуализиране на процедури и правила за изпълнение на оперативната програма.

❖ **Информирание на обществеността и популяризиране на ОПАК**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проведени информационни събития;
- Проведени обучения за бенефициенти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране на информационни мероприятия;
- Подготовка на информационни материали;
- Обучение на бенефициенти по ОПАК за управление на проекти.

Предвидените дейности по всяка приоритетна ос на ОПАК ще се съфинансират изцяло от Европейския социален фонд (ЕСФ). Финансирането от ЕСФ за програмата през периода 2007-2013 г. е 153 670 724 евро, което представлява 85% от общото финансиране за ОПАК. Националното съфинансиране е в размер на 27 118 363 евро, като общият размер на предвидените средства по оперативната програма за горепосочения период е в размер на 180 789 087 евро.

Приоритетна ос „Техническа помощ” в ОПАК улеснява УО в процеса на програмиране, управление, контрол, избор на бенефициенти и проекти, мониторинг, оценка и публичност на Оперативната програма. По тази приоритетна ос ще се подобри капацитетът на потенциалните бенефициенти за кандидатстване и изпълнение на проекти по ОПАК. Популяризирането на програмата пред широката общественост и медиите ще спомогне за разясняване на целите и резултатите от изпълнението ѝ.

Използването на добри практики и обмяна на опит с други държави членки на ЕС за работа с ЕСФ ще допринесе за ефективното управление и изпълнение на ОПАК.

Целта на приоритетна ос „Техническа помощ” е висока усвояемост на средствата от ЕСФ за постигане на целите на ОПАК.

№	Програма 8	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
	Оперативна програма "Административен капацитет"	2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0	1 872.4	1 872.4	1 865.8	-6.6	1 812.9	-52.9
	Персонал	0.0	0.0	0.0	0.0	1 099.8	1 099.8	1 076.8	-23.0	1 047.5	-29.3
	Издръжка	0.0	0.0	0.0	0.0	772.6	772.6	789.0	16.4	765.4	-23.6
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	0.0	0.0	1 800.0	1 800.0	2 000.0	200.0	2 000.0	0.0
	1. Управление на ОП "Административен капацитет"	0.0	0.0	0.0	0.0	1 400.0	1 400.0	1 600.0	200.0	1 600.0	0.0
	2. Комуникационен план на ОП "Административен капацитет"	0.0	0.0	0.0	0.0	400.0	400.0	400.0	0.0	400.0	0.0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	0.0	0.0	0.0	0.0	3 672.4	3 672.4	3 865.8	193.4	3 812.9	-52.9
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>										
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	75 588.0	0.0	54 047.0	-21 541.0	83 600.0	29 553.0	66 000.0	-17 600.0
	1.Проекти по ОП "Административен капацитет"	0.0	0.0	75 588.0	0.0	54 047.0	-21 541.0	83 600.0	29 553.0	66 000.0	-17 600.0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0.0	0.0	75 588.0	0.0	54 047.0	-21 541.0	83 600.0	29 553.0	66 000.0	-17 600.0
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	0.0	0.0	0.0	0.0	1 872.4	1 872.4	1 865.8	-6.6	1 812.9	-52.9
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	0.0	0.0	75 588.0	0.0	57 719.4	-17 868.6	87 465.8	29 746.4	69 812.9	-17 652.9
	Численост на щатния персонал	0	0	34	34	32	-2	32	0	32	0

Програма 9 „Администрация”

Цели на програмата

Изпълнението на дейностите по програмата водят до 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 министерството планира дейностите и разходите за тях 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.

Дейностите по програмата са насочени към създаване условия за изпълнението на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите. Услугите, които се предоставят по програмата имат за цел подпомагане ефективното осъществяването на дейностите на служителите на министерството при предоставянето на продукти/услуги за публичния сектор в необходимото количество, качество, срок и при най-ниска цена.

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.

❖ *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. Тази група дейности се изпълнява от дирекция „Информационни системи”. При определяне на необходимостта от предоставяне на услуги в областта на информационните и комуникационните технологии водеща е бизнес стратегията на МФ.

- **Стратегическо планиране на ИТ дейностите в МФ** - обхваща създаване, съгласуване и поддържане в актуално състояние на обща политика по информационни технологии в системата на МФ, ИТ стратегия на МФ и плановете за нейната реализация, политика за информационна сигурност и други стратегически документи.
- **Планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ** – базира се на нормативни и стратегически документи в областта на ИТ и обхваща създаване на необходимата организация, координация и контрол на дейностите по планиране, изграждане и внедряване на информационни системи и осигуряване на тяхната сигурност; управление на ИТ проекти; управление на

договори с външни партньори; изготвяне, прилагане и актуализиране на стандарти и методологии в областта на информационните технологии в МФ; предоставяне на електронни услуги; осигуряване на оперативна съвместимост между информационните системи на МФ и държавната администрация.

- **Поддръжка на ИТ инфраструктурата на МФ** - осигуряване на информационна сигурност. Чрез тази услуга се осигурява нормалната работоспособност на ИТ инфраструктурата на МФ чрез поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в МФ; поддръжка на системен и приложен софтуер; управление на договори по поддръжката с външни организации; разработване на вътрешни правила и процедури за поддръжка, в това число и в областта на информационната сигурност и контрол по изпълнението им.
- **Консултантски услуги** - обхваща изготвяне на анализи, становища и препоръки за дейности по ИТ в държавната администрация; изготвяне на оценки и съгласуване на ИТ проекти и технически спецификации; извършване на бизнес-анализи, изготвяне на бизнес-модели, технически задания, технически проекти; участие в оценка на проекти, задания и приложни продукти, тестване и внедряване на приложни системи, доставени от трети страни.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- **В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ** - изготвяне, съгласуване, приемане и изпълнение на оперативни планове на дирекция „ИС”. Утвърждаване на стратегически план на ДИС за периода 2010–2012 г.; изготвена, съгласувана и поддържана в актуално състояние обща политика по информационни технологии в системата на МФ; разработена, съгласувана и поддържана в актуално състояние Политика за информационна сигурност;
- **В областта на планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ:**
 - ✓ разработена архитектура и пълен детайлен модел на работните процеси и данните по управлението на държавния бюджет, съгласно принципите на Институционалната архитектура на министерство на финансите;
 - ✓ Създадени механизми за поддържане на архитектурата в актуално състояние;
 - ✓ Създадени споделени информационни ресурси чрез интегриране на информационни системи чрез единна интеграционна платформа и изграден склад от данни (Data warehouse) за нуждите на управлението на държавния бюджет;
 - ✓ Внедрени допълнителни функционални модули на интегрираната информационна система за управление на държавния бюджет, представляваща фаза III от развитието на Информационната система за финансово управление (ИСФУ);
 - ✓ Разработена функционална, организационна и управленска структура за управление на ИТ услугите в МФ, на основа на съществуващата рамка за управление на ИТ и основана на ITIL и COBIT стандартите;
 - ✓ Осигурена оперативна съвместимост между информационни системи на държавната администрация в изпълнение на наредбите към Закона за електронно управление;
 - ✓ Подобро и повишено качество на ИТ инфраструктурата на МФ, осигуряващо

необходимия хардуерен и софтуерен ресурс за изграждане на приложенията, централизирано управление на архитектурата и ИТ ресурсите;

- ✓ Доразвити и новосъздадени електронни услуги, съобразно измененията в стратегията за електронно правителство и стратегическите документи на МФ.
- **В областта на поддържане на информационните системи и осигуряване на висока степен на сигурност и надеждност:**
 - ✓ Осигурено непрекъснато поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в МФ с необходимото качество чрез аутсорсинг на услуги;
 - ✓ Осигурена непрекъсната поддръжка на системен и приложен софтуер с необходимото качество чрез управление на договори с външни организации. Осигурен достъп до правно-информационни системи. Защита на системите и мрежата от неоторизиран достъп;
 - ✓ Разработени, действащи и актуализирани вътрешни правила и процедури за поддръжка. Разработени и поддържани в актуално състояние правила и процедури за информационната сигурност в МФ. Осигурен правилен и оторизиран достъп на потребителите до информационните ресурси.
 - ✓ Действащ и поддържан в актуално състояние план за непрекъсваемост на ИТ процесите в МФ.
- **В областта на предоставяне на консултантски услуги** - предоставени с необходимото качество, прецизност и своєвременност изискваните от дирекцията услуги за периода.

❖ *Правно обслужване*

Дейността е насочена към правното осигуряване на изпълнението на политиките и програмите, реализирани от други административни звена на Министерството на финансите в съответствие с Устройствения правилник на Министерство на финансите. Дейността включва и правното подпомагане при изготвянето на проекти на актове на Министерския съвет в изпълнение на политиките и програмите, осъществявани от администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите. Важна функция на дирекцията са и дейностите, свързани с ефективното управление на държавното имущество, в т.ч. дейностите по безвъзмездното предоставяне на движими вещи – частна държавна собственост, по съставянето на актовете за държавна собственост за имоти - собственост на българската държава извън страната и участие в работата на Междудомствената комисия за имоти извън страната, както и дейностите по принудителното отчуждаване на имоти – собственост на физически или юридически лица.

❖ *Вътрешен одит*

Вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на структурните звена, ангажирани с изпълнението на всички програми от програмния бюджет на Министерството на финансите.

Вътрешният одит подпомага постигането на целите на всички структурни звена, програми, дейности и процеси в министерството и разпоредителите с бюджетни кредити от по-ниска степен към министъра, с изключение на тези, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит.

Вътрешният одит извършва оценка и дава препоръки за подобряване на три области от ключово значение за постигане на целите, а именно: процеса по управление на риска, контрола и управлението.

Дирекция „Вътрешен одит“ планира, извършва и докладва своята дейност в съответствие със Стандартите за вътрешен одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Статута на дирекцията и утвърдената от министъра на финансите методология за вътрешен одит в публичния сектор.

Дейността по вътрешен одит включва:

- Идентифициране и оценка на рисковете за постигане целите и изпълнение на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на МФ;
- Изготвяне на базата на оценка на риска 3-годишен стратегически план и годишен план за дейността по вътрешен одит;
- Извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране на структурни звена, програми и процеси в МФ, в т.ч. и ВРБК, в които няма звена за вътрешен одит;
- Предоставяне на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление, вкл. и по отношение усвояването на средствата от ЕС;
- Даване на препоръки за подобряване на дейността на одитираните структури, програми и/или процеси;
- Изготвяне и представяне на министъра на финансите на годишен доклад за дейността по вътрешен одит в Министерство на финансите и всички ВРБК в системата на министерството.

❖ *Инспекторат – административен контрол*

Инспекторатът е на пряко подчинение на министъра на финансите и осигурява изпълнението на контролните му функции при провеждането на държавната политика, като осъществява административен контрол в министерството и във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра.

Дейността на инспектората включва:

- Извършва проверки по организацията и осъществяването на административната дейност на министерството и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите (ВРБК);
- Извършва 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;
- Осъществява контрол и извършва проверки по Закона за предотвратяване и разкриване на конфликт на интереси
- Контролира спазването на предписанията, дадени от Инспектората или други компетентни органи, при извършени проверки и одити;
- Предлага дисциплинарно производство, в случаите когато установи, че е извършено дисциплинарно нарушение;
- Осъществява дейности по разкриване и предотвратяване на корупция и корупционни практики в МФ и ВРБК към министъра на финансите;

- Осъществява дейности по обмяна на опит и добри практики с органи, институции, организации и служители от Европейския съюз, други чужди партньори, както и на национално ниво;
- Изготвя и представя на министъра на финансите на годишен доклад за дейността Инспектората;
- Други дейности във връзка с административния контрол, произтичащи от нормативни актове или възложени от министъра.

❖ **Административно обслужване**

Административното обслужване включва дейностите по обработване на входяща и изходяща кореспонденция, съхранение и архивиране на кореспонденцията, организиране работата с класифицираната информация; организиране приемането и регистрирането на предложения и сигнали на граждани и организации, на заявления във връзка с извършване на административни услуги от страна на министерството и на заявленията за предоставяне на достъп до обществена информация съгласно Закона за достъп до обществена информация; координация на движението на документи от Министерския съвет до Министерството на финансите и обратно, както и между Министерството на финансите и други министерства по проекти на нормативни актове.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Прилагане на законосъобразността при предоставяне на обществена информация;
- Срочно обработване на входящата и изходяща кореспонденция на МФ;
- Бързо и качествено обслужване на граждани и представители на ведомства и организации в приемната на министерството, организирана на принципа “едно гише”;
- Своевременно архивиране и съхраняване на документацията съгласно Закона за националния архивен фонд, нормативните актове по неговото прилагане и Номенклатурата на делата
- Ефективно координиране подготовката и съгласуването на проекти на нормативни актове с вносител министъра на финансите;
- Своевременно организиране съгласуването на проекти на актове по чл. 32 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация, чиито вносител са други министри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разглеждане на постъпилите заявления, съгласуване с компетентните дирекции и вземане на решение за предоставяне или отказ от предоставяне на достъп до исканата обществена информация;
- Приемане, разпределяне, регистриране, сканиране и контролиране от входа до изхода и предаване по предназначение на входяща, изходяща и вътрешна кореспонденция;
- Разпределяне на получените в министерството документи и изпращане по поща, факс и куриерска служба на изходящите документи;
- Приемане на заявления, искания, сигнали и предложения от граждани и юридически лица и изпращане по поща (или лично) на издадените документи;

- Класиране на текущата кореспонденция по дела, дългосрочното им съхранение в архивния фонд на министерството и извършване на справочна дейност в архива;
- Обобщаване на предложения на министерството относно проекти на нормативни актове за включване в законодателната и оперативната програма на Министерския съвет и изготвяне на периодични отчети за изпълнението им;
- Приемане, регистриране и сканиране на постъпили доклади за съгласуване по чл. 32 от УПМСНА и координиране съгласувателната процедура в министерството за изготвяне на становище от министъра на финансите по изпратените материали;
- Предоставяне своевременно информация на административните звена в министерството и второстепенни разпоредители с бюджетни кредити за нормативните актове на Министерския съвет и поддържане в Административния регистър на актуални данни за Министерството на финансите.

❖ *Финансово-счетоводно и стопанско обслужване*

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

Стопанското обслужване на министерството е свързано с:

- организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане;
- правилното използване, стопанисване и управление на собствеността на министерството;
- организиране, ръководство и контрол по привеждането на министерството за работа във военно време, при природни и други бедствия и при кризисно положение;
- осигуряване ведомствената охрана и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- ръководство, организиране и контрол на автомобилния парк, техническото му обслужване и ремонт;
- поддръжка и експлоатация на почивните бази на министерството;
- поддръжка и обслужване на телекомуникационната мрежа;

Изброените дейности се изпълняват от дирекция „Финанси и управление на собствеността“.

❖ *Инвестиции, търгове и финансов контрол*

За предоставяне на услугата се извършват следните дейности:

- изработване, съгласуване и предлагане за одобряване поименни списъци за придобиване на дълготрайни материални активи (проектиране, ново строителство, основни ремонти, извънбюджетни машини и съоръжения, обзавеждане и оборудване) за нуждите на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра;

- организиране процеса на проучвателните и съгласувателните дейности, възлагането на проектиране и строителство и осъществява ефективен контрол по изпълнението на обектите, включени в поименните списъци;
- координиране работата по изпълнението на проекта на Световната банка за улесняване на търговията и транспорта от страните от Югоизточна Европа, както и на други международни инвестиционни проекти, в които участва министерството;
- изготвяне на тримесечни отчети и годишен отчет за усвоените средства за капиталови разходи на програмен продукт „Инвеститор“;
- организиране и контрол за правилното провеждане на обществените поръчки в министерството;
- осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност на всички документи и действия, свързани с финансовата дейност;
- осъществяване на текущ контрол по изпълнението на договорите, по които страна е министерството и разплащанията по тях;
- организиране и координиране работата по провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки и сключване на договори по Оперативна програма „Техническа помощ“.

Изброените дейности се изпълняват от дирекция „Финанси и управление на собствеността“.

❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Дейностите са свързани с планирането и провеждането на информационната политика, публичното представяне на министъра и министерството и връзките с медиите с цел осигуряване на прозрачност в работата на институцията и повишаване на обществената подкрепа за политиките в сферата на финансите. Те попадат в отговорностите и компетентността на дирекцията, чиито основни функции са свързани с управлението на вътрешните и външни комуникации на министерството, както и с осигуряване на протоколната дейност.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Връзки с обществеността, протокол и административно обслужване“, „Финанси на реалния сектор“, „Държавен дълг и финансови пазари“, „Външни финанси и международно сътрудничество“ и „Държавно юрисконсултство“.

❖ *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)*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК към държавата и оползотворяване на съществуващите непарични платежни инструменти;
- Анулиране на постъпилите по сметката на Министерството на финансите държавни дългосрочни облигации по ЗУНК и редуциране на държавния дълг;
- Поддържане на база данни за броя и размера на извършените плащания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Административно обслужване на търговските дружества, свързано с плащане на дължимите лихви към държавата по ЗУНК с компенсаторни инструменти;
- Административно обслужване на търговските дружества, свързано с плащане на дължимата главница към държавата по ЗУНК с държавни ценни книжа;
- Изготвяне на съгласувателни становища на Агенцията за държавни вземания по предложения за предоговаряне и сключване на допълнителни споразумения към договорите за уреждане на задълженията на търговските дружества по ЗУНК.

❖ 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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Либерализация на търговията с тютюневи изделия и мобилност при определяне на продажните цени;
- Намаляване на административните процедури и регулации;
- Ефективно и бързо обслужване на производителите и вносителите на тютюневи изделия при регистрацията на цените.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Обработване на подадените уведомления за регистриране на продажна цена на тютюневите изделия или за промяна на регистрирана цена и на приложените към тях документи;
- Издаване на удостоверение за регистрирана продажна цена на тютюневи изделия или за промяна на регистрирана цена съобразно утвърдените срокове;
- Поддържане на Публичен регистър за регистрация на цени на тютюневи изделия и на Публичен регистър на лицата с издадени и с отнети разрешения за производство на тютюневи изделия.

- ❖ *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.*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Изплащане на левовата номинална равностойност на ЖКЗ при наличие на нормативно основание, доказано документално от искателите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Пълна документална проверка и контрол на нормативно-правните основания по представени искания за изплащане на левовата номинална равностойност на ЖКЗ в съответствие с изискванията на Наредбата по чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ;
- Изискване на допълнителна информация при констатирани непълноти и несъответствие в представената документация;
- Изготвяне на становища по постъпилите искания, на доклади и на заповеди за изплащане или отказ;
- Поддържане на регистър по чл. 5, ал.3 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ.

- ❖ *Отпечатване и контрол на ценни книжа*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Контрол при отпечатването на ценни книжа.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Услугата включва осъществяване на контролни функции при отпечатването на ценни книжа, които:

- служат за събиране на държавни приходи или,
- съдържат данъчна информация или,
- са свързани с упражняване на държавния суверенитет или,
- удостоверяват упражняването на права и са издадени от държавен орган.

- ❖ *Издаване на удостоверения за извършено вложение и за извършена пряка инвестиция от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Издадени удостоверения за извършени вложения и за извършени преки инвестиции от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България;
- Изготвяне на становища и справки във връзка с постъпили искания за извършване на действия за установяване на факти и обстоятелства от специализираните органи за контрол.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разглеждане, обработване, съгласуване и издаване на удостоверения от Министерство на финансите по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България;
- Набиране на информация и поддържане на регистър на извършените вложения и извършените преки инвестиции.

❖ *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*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Издадени удостоверения чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния Закон;
- Регистър на лицата извършващи дейности по чл. 13, ал. 1 и 2 от Валутния закон;
- Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- В програмата се включват дейности по обработване, съгласуване и издаване на удостоверения по чл.13, ал. 1 от Валутния Закон;
- Вписване в регистър на лицата извършващи дейности по чл. 13, ал. 1 и 2 от Валутния закон.
- Дейности по издаване на потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти.

❖ *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.*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- По-ефективно и законосъобразно управление на движимите вещи държавна собственост;
- Подобряване на материално обезпечаване на дейността на бюджетните организации.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разглеждане, проучване и съгласуване на постъпили искания по Закона за държавната собственост и Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010	2011	2012
Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	27	27	27	27
Издадени разрешения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	20	20	20	20
Регистрирани входящи документи	брой	29 384	29 384	29 384	29 384
Сканирани документи	брой	27 456	27 456	27 456	27 456
Регистрирани изходящи документи	брой	46 080	46 080	46 080	46 080
Сканирани документи	брой	44 912	44 912	44 912	44 912
Получени доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА	брой	1 604	1 604	1 604	1 604
Съгласувателни служебни бележки по получени доклади по чл.32 от УПМСНА	брой	4 150	4 150	4 150	4 150
Издадени разрешения за отпечатване	брой	150	120	100	100
Обработени заявки на външни клиенти – акции, облигации, винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др.	брой	550	500	480	480
Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	300	300	300	300
Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	980	990	990	990
Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	570	570	570	570
Отпечатани билети - транспорт, вход и др.	брой (млн.)	80	80	80	80
Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др.	брой (млн.)	1	1	1	1
Издадени удостоверения за извършена пряка инвестиция от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България	брой (млн.)				
Издадени удостоверения чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния Закон	брой (млн.)				

Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти	брой (млн.)				
---	-------------	--	--	--	--

№	Програма 9	Отчет	Закон	Ревизиран	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика	Проект	Разлика
	"Администрация"	2008 г.	2009 г.	бюджет 2009 г.	к.3-к.2	2010 г.	к.5-к.3	2011 г.	к.7-к.5	2012 г.	к.9-к.7
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Ведомствени разходни параграфи</i>										
I.	Ведомствени разходни параграфи по бюджета	47 371.5	21 631.4	13 456.8	-8 174.6	12 910.6	-546.2	13 294.0	383.4	12 295.7	-998.3
	Персонал	5 021.3	6 722.1	6 687.0	-35.1	6 734.7	47.7	6 244.6	-490.1	6 062.9	-181.7
	Издръжка	3 988.7	3 309.3	3 207.6	-101.7	4 265.2	1 057.6	4 459.4	194.2	4 327.2	-132.2
	Капиталови разходи	17 409.8	11 600.0	3 562.2	-8 037.8	1 910.7	-1 651.5	2 590.0	679.3	1 905.6	-684.4
	<i>Абонамент и поддръжка на информационна система на МФ</i>	20 951.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
II.	Ведомствени разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	444.4	21 640.9	21 640.9	0.0	20 400.0	-1 240.9	19 300.0	-1 100.0	15 600.0	-3 700.0
	<i>Абонамент и поддръжка на информационна система на МФ</i>	0.0	21 640.9	21 640.9	0.0	20 400.0	-1 240.9	19 300.0	-1 100.0	15 600.0	-3 700.0
	<i>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>	444.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	47 815.9	43 272.3	35 097.7	-8 174.6	33 310.6	-1 787.1	32 594.0	-716.6	27 895.7	-4 698.3
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>										
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	8 313.8	9 307.0	9 307.0	0.0	0.0	-9 307.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Отпечатване и контрол върху ценни книжа</i>	7 475.3	9 307.0	9 307.0	0.0	0.0	-9 307.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Кредитна линия за малки и средни предприятия</i>	134.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Жилищни компенсаторни записи</i>	703.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	2 000.0	2 000.0	0.0	1 500.0	-500.0	1 500.0	0.0	1 500.0	0.0
	<i>Жилищни компенсаторни записи</i>	0.0	2 000.0	2 000.0	0.0	1 500.0	-500.0	1 500.0	0.0	1 500.0	0.0

	Общо администрирани разходи (III+IV.):	8 313.8	11 307.0	11 307.0	0.0	1 500.0	-9 807.0	1 500.0	0.0	1 500.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+III.):	55 685.3	30 938.4	22 763.8	-8 174.6	12 910.6	-9 853.2	13 294.0	383.4	12 295.7	-998.3
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	56 129.7	54 579.3	46 404.7	-8 174.6	34 810.6	-11 594.1	34 094.0	-716.6	29 395.7	-4 698.3
	Численост на щатния персонал	191	207	207	0	179	-28	179	0	179	0
	Численост на извънщатния персонал	71	0	0	0	56	-15	56	0	56	0