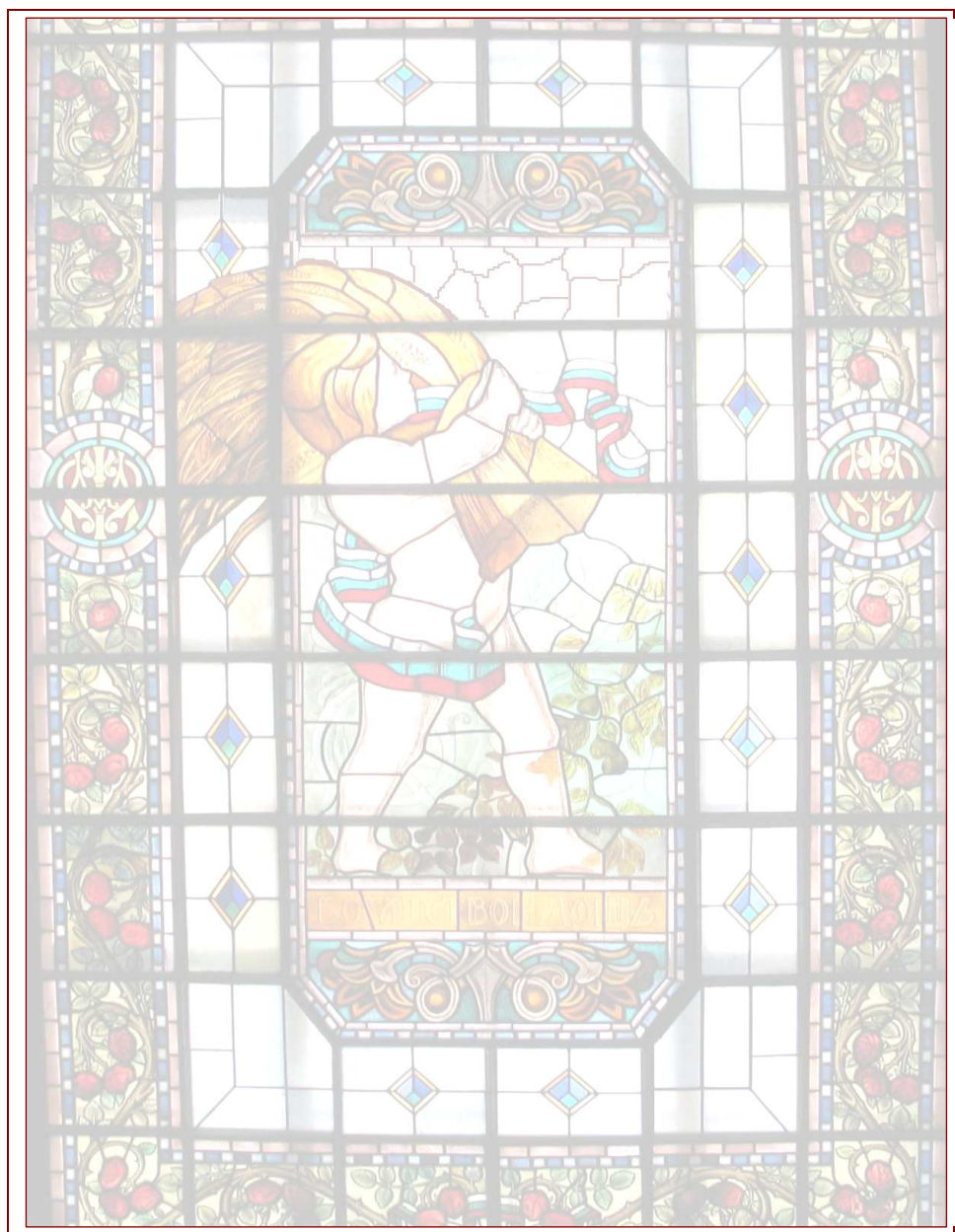


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ОТЧЕТ ЗА СТЕПЕНТА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УТВЪРДЕНИТЕ ПОЛИТИКИ И ПРОГРАМИ НА МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ ЗА ПОЛУГОДИЕТО НА 2011 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. МИСИЯ	3
II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА	3
III. ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКИТЕ	4
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ	5
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ	7
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА	8
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА	8
IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА	10
V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ	21
ПРОГРАМА 1 “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ”	21
ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ”	42
ПРОГРАМА 3 “АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ”	55
ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕС”	86
ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)”	90
ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ”	103
ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА”	105
ПРОГРАМА 8 “ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ”	112
ПРОГРАМА 9 „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД”	123
ПРОГРАМА 10 „АДМИНИСТРАЦИЯ”	125

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. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА

През първото полугодие на 2011 г. в организационната структура на системата на Министерството на финансите настъпиха следните промени:

В началото на 2011 г. числеността на персонала на Министерството на финансите беше намалена с 3 щатни бройки – с 8 щатни бройки намаля числения състав на дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне” във връзка с приключване на част от проектите, финансирани по Програма ФАР, Преходния Финансов Инструмент и Инструмента Шенген на Европейския съюз, като 5 от тях заедно със съответните служители преминаха към дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет” за задоволяване на необходимостта от допълнителен персонал за изпълнение на възложените функции на Управляващия орган на оперативната програма. В края на юни 2011 г. по същия ред отново беше намалена числеността на персонала на дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне” с 5 щатни бройки за сметка на съответното увеличение на числения състав на дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет”.

От началото на 2011 г. Националният компенсационен жилищен фонд е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите. До тогава същият е бил второстепенен разпоредител с бюджетни кредити по бюджета на Министерския съвет. В резултат на това числеността на персонала в системата на Министерството на финансите се увеличи с 13 щатни бройки.

Общата численост на персонала в системата на министерството към края на юни 2011 г. е 11 970 щатни бройки. Числеността е разпределена Министерството на финансите (с численост на персонала от 632 щатни бройки) и 6 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите, както следва:

- Национална агенция за приходите – 7 708 щ. бр.
- Агенция „Митници” – 3 337 щ. бр.
- Агенция за държавна финансова инспекция - 176 щ. бр.
- Държавна комисия по хазарта - 44 щ. бр.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 60 щ. бр.
- Национален компенсационен жилищен фонд – 13 щ.бр.

III. ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКИТЕ

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 през 2010 г. министерството 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;
- Защита на публичните финансови интереси;
- Ефективно управление на средствата от Европейския съюз;
- Ефективно участие на Република България в международното сътрудничество за развитие и утвърждаването ѝ като отговорен член на международната общност.

Изпълнението на горепосочените приоритети и цели на правителството, са представени в отчета на програмния бюджет на министерството в рамките на четирите политики.

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.

Информацията 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 за периода 01.01. – 30.06.2011 г.

ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Изпълнението на целите на политиката, насочени към осигуряването на условия за поддържане на макроикономическата стабилност в страната, намери изцяло израз в подготвяните от министерството проекти на нормативни актове, методологически насоки и указания на министъра на финансите.

С изготвената в началото на годината бюджетна процедура за 2012 г., приета с Решение № 40 на Министерския съвет от 21.01.2011 г. бе осигурена възможност за приоритизиране и разпределение на финансовите ресурси, съобразно политиките на правителството. При нейната подготовка Министерството на финансите отрази необходимостта от съгласуване на графика за разработване на националната фискална рамка и бюджета с етапите и графика по инициативата „Европейски семестър“, чиято основна цел е съгласуване на фискалната политика на ниво ЕС, като на базата на предварителен преглед на конвергентните програми и програмите за стабилност Европейската комисия последващо изготвя препоръки, които държавите-членки ще трябва да отразят при подготовката на своите ежегодни бюджети, преди внасянето им в националните парламенти.

Именно това продиктува необходимостта от реструктуриране на стъпките и преминаване към бюджетна процедура, разделена в два основни етапа – разработване на тригодишната бюджетна прогноза и таваните на разходите по ПРБК, без по общини, за периода 2012-2014 г. и на актуализацията на Стратегията за управление на държавния дълг и разработване законопроекта за държавния бюджет на Република България за 2012 г. и придружаващите го документи, в т.ч. окончателни разчети по консолидираната фискална програма и програмните формати на бюджетите на министерствата и държавните агенции.

Изпълнението на основните параметри по приходите и разходите през първите месеци на годината се развива съобразно разчетите към ЗДБРБ за 2011 г. Започналото през втората половина на 2010 г. стабилизиране и плавно възстановяване на икономиката на страната продължава. Реалният ръст на БВП за първо тримесечие на 2011 г. е 3.4% (сезонно изгладени данни, растеж на годишна основа). Растежът на БВП е по-висок спрямо средното ниво на показателя от 2.5% за страните от ЕС. Износът продължи да бъде основният двигател на растежа, а признаци на възстановяване вече се наблюдават и от страна на вътрешния пазар с положителния принос на частното потребление. Брутната добавена стойност нарасна с 1.1 % на годишна база, като основен принос за пръв път от 2009 г. отчете секторът на услугите.

Бюджетната позиция на страната на касова основа през първото полугодие на 2011 г. отчита трайно подобрене спрямо предходната година. Дефицитът по КФП към полугодieto се свива с 862.5 млн. лв. или 1.3 п.п. от БВП спрямо дефицита към полугодieto на миналата година, в следствие на започналото възстановяване в приходите и стегнатата политика по отношение на разходите.

Продължава започналото плавно стабилизиране при постъпленията от косвени данъци през втората половина на миналата година. Приходите от ДДС и акцизи към 30.06.2011 г. се подобряват значително спрямо постъпленията за същия период на 2010 г. (номинален ръст от 15.4%, респективно 16.3%). Данъчните постъпления като цяло

нарастват в номинално изражение с 12.2% (около 1 068.3 млн. лв.) спрямо полугодieto на 2010 г., благодарение основно на ръста при косвените данъци и приходите от осигурителни вноски. В частта на неданъчните приходи постъпи вноската от превишението на приходите над разходите на БНБ за 2010 г. в размер на 200.9 млн. лв.

На годишна база се очертава добро изпълнение при косвените данъци, което се очаква да посрещне напрежението при изпълнението на осигурителните вноски и корпоративните данъци. С това потенциалният натиск в частта на данъчните приходи остава умерен и може да бъде компенсиран в голяма степен с мерки в приходите. Тук е важно да се отбележат и усилията на приходните администрации за повишаване на събираемостта на приходите. Активните мерки за засилване на контрола при търговията с акцизни стоки, борбата с контрабандния внос, засилените проверки на НАП, както и противодействието на опитите за данъчни нарушения и измами са част от тези усилия и очакваните ефекти в приходите вече започват да дават резултат. Системното прилагане на тези мерки трябва да окаже дългосрочен дисциплиниращ ефект и натиск върху сивата икономика.

Параметрите по разходите към 30.06.2011 г. са в рамките на разчетите към ЗДБРБ за 2011 г. Запазеният таван на средствата за заплати на министерствата и ведомствата и оптимизирането на структурите и персонала в бюджетните системи с изпълнението на мерките по прилагане на административната реформа, спомагат разходите за заплати да останат по-ниски в номинално изражение спрямо отчетените за шестте месеца на 2010 г. Капиталовите разходи също остават по-ниски спрямо полугодieto на 2010 г., поради базовия ефект във връзка с разплащането през 2010 г. на задължения от предходни години, с което и общите разходи по КФП остават номинално по-ниски от отчетените към полугодieto на миналата година.

Народното събрание одобри промени в Закона за устройството на държавния бюджет, които налагат ограничение до 40% от БВП за държавните разходи и до 2% от БВП за дефицита на държавния бюджет. Извършените промени са в подкрепа на стремежа за поддържане на балансирана бюджетна позиция на консолидирано ниво в дългосрочен план, като по този начин се осигурява буфер за спазване на референтната стойност за бюджетния дефицит, съгласно Пакта за стабилност и растеж.

Приетите ясни и прозрачни фискални правила имат за цел да осигурят дългосрочната устойчивост на публичните финанси. Освен предвидената възможност за гъвкавост на фискалната политика при шокове, те създават и предпоставки за понататъшна оптимизация на публичните разходи, като се даде приоритет на политиките с положителен ефект върху икономическия растеж и благосъстояние при осигуряване на адекватна социална защита.

При разработването на фискалната рамка за периода 2012-2014 г. са отчетени промените във фискални правила с оглед засилване на фискалната и бюджетна дисциплина. В тази връзка бюджетната политика в средносрочен план е фокусирана към осъществяване на засилен контрол върху разходите и размера на бюджетния дефицит и към постигане на балансиран бюджет в условията на възстановяване на икономиката чрез мерки за провеждане на успешна фискална консолидация.

Фискална рамка предвижда постигане в средносрочен план на балансирана бюджетна позиция при следните нива по години, а именно дефицит по КФП от 1.5% от БВП за 2012 г., 1.0% от БВП за 2013 г. и 0.5% от БВП за 2014 г.

Предвижда се планираното свиване на бюджетния дефицит в тригодишен период да се постигне при запазване на данъчните ставки при преките данъци, плавно повишаване

на някои акцизни ставки с оглед достигане на минималните за общността в договорените срокове и повишаване на събираемостта.

По отношение размера на консолидираните разходи правителството си поставя за цел ограничаване на преразпределителната си роля на ниво до 40% от БВП, като в предложеното ограничение на публичния сектор се включват вноската в общия бюджет на ЕС, разходите за сметка на помощта от ЕС и съответното национално съфинансиране.

Фискалната политика в България е ключов фактор за устойчивото развитие на страната, която в съчетание с валутния борд създаде благоприятна среда за развитие на икономиката. Бюджетната прогноза за периода 2012-2014 г. предвижда провеждането на фискална политика основана на ниски данъци, ограничена преразпределителна роля на държавата и спазване на ограниченията, наложени от Пакта за стабилност и растеж.

През първото полугодие на 2011 г. провежданата политика в областта на управлението на държавния дълг беше адекватна на текущата финансова ситуация и следваше общите насоки на основните правителствени приоритети за осигуряване на стабилни бюджетни позиции и запазване на макроикономическа стабилност. Това от своя страна предопределяше необходимостта от непрекъсната оценка и анализ на дълговата структура с цел поддържане нивото на държавния и държавногарантирания дълг в стойности, непревишаващи законово планираните лимити и осигуряване на своевременно и ефективно финансиране на бюджета в съответствие с провежданата фискална политика.

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”.

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

През отчетния период дейностите по програмата бяха насочени към създаване на условия за ефективното събиране на държавните приходи и за осигуряване ресурс за изпълнение на фискалната политика и приоритетите на правителството.

Главната цел беше запазване на макроикономическата стабилност в страната, смекчаване на негативните последици от глобалната криза върху икономиката и благоприятни условия за развитието на бизнеса и за излизането от икономическата рецесия. Данъчно-осигурителната политика беше ориентирана към стимулиране на икономическата активност и намаляване дела на сивата икономика, подобряване на бизнес-средата и насърчаване на заетостта.

Основните изменения в данъчните закони, направени през периода, целят подобряване на данъчната практика и ефективността на приходните администрации, и повишаване на постъпленията в държавния бюджет. Същевременно данъчната тежест при основните данъци не е увеличена, тъй като обратното би довело до допълнителен натиск и върху бизнеса, и върху потреблението, а са повишени ставките само на някои акцизни стоки, съгласно договорените с Европейската комисия преходни периоди и с оглед достигане на минималните за общността нива на акцизите.

Развитието на данъчната и митническата политика за периода беше съобразено и отчита изискванията на европейското право.

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

Приоритетите и целите на митническата администрация през първото полугодие на 2011 г. бяха насочени към:

- Улесняване на законната търговия чрез модернизиране на митническите работни методи в съответствие със стандартите на Европейския съюз;
- Задълбочаване на сътрудничеството с други митнически администрации, с правоприлагащи органи, с икономически оператори и обществеността;
- Защита на обществото, националните интереси и финансовите интереси на Европейския съюз чрез ефективни мерки за противодействие на митническите, валутните и акцизните нарушения, на незаконния трафик на наркотични вещества, прекурсори, оръжия и изделия и технологии с двойна употреба, защитата на правата върху интелектуалната собственост и др.

За постигане на целите се работи за подобряване прилагането на митническото законодателство - ефективно събиране на вземанията и прилагане на мерките на търговската политика, ефективен митнически контрол и засилване на сътрудничеството с митническите органи на другите държави-членки, както и с другите национални органи, компетентни за прилагане на специфични мерки при вноса и износа на стоки. Осъществяват се действия в подкрепа на търговския сектор чрез по-тесни връзки с търговските оператори.

Отчитайки съвременните условия и решаващата роля на страната ни като външна граница на Европейския съюз и с оглед противодействие на нарушенията се поддържа и управлява система за анализ на риска. Изградени са структури за прилагане на критериите на Европейския съюз за сигурност и безопасност. Поддържа се база данни за наркотични вещества и сравнителни изследвания за автентичност на химически и фармацевтични продукти. Митническата администрация участва в проекта на Европейската комисия „Общи приоритетни области на контрол”. Реализира се участие в международни операции по противодействие на митнически нарушения, валутни и акцизни нарушения, както и сътрудничество с други правоприлагащи органи. Прилагат се мерки по закрилата на правата върху интелектуалната собственост. С цел 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 бяха реализирани редица дейности. Продължи дейността по осигуряване на правилното прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика (ОСП) при внос и износ на селскостопански стоки.

През първото полугодие приоритетите и целите на Държавната комисия по хазарта бяха концентрирани върху провеждането на ясна и дългосрочна политика по отношение развитието на игралния сектор у нас, както и към предотвратяване на случаи на организиране на хазартни игри без разрешение и превенция срещу възможни финансови измами на организаторите спрямо играещите в хазартните обекти.

ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА

През първото полугодие на 2011 г. управлението на дълга бе насочено към провеждане на разумна и ефективна политика по отношение на поемане на нови правителствени

дългове с цел превенция от неконтролируемо нарастване на дълга и негативното му влияние върху фискалната и макроикономическата стабилност, при запазване на готовността за бързо реагиране в случай на рискове за финансовата устойчивост на страната. Това от своя страна наложи преориентирането на дълговата политика в посока на осигуряване на надеждно, своевременно и ефективно финансиране на бюджета, чрез активното участие на държавата, като емитент на ДЦК и утвърждаване ролята на ДЦК като един от основните инструменти за финансиране на заемните нужди на държавата.

Към края на месец юни номиналният размер на държавния дълг възлиза на 5331.9 млн. евро, от който вътрешен – 2059.8 млн. евро и външен – 3272.1 млн. евро. В номинално изражение дългът бележи намаление приблизително с 53.1 млн. евро, в сравнение с нивото, регистрирано в края на предходната година.

Съотношението на държавния дълг/БВП е 13.8%, в т.ч. вътрешен държавен дълг/БВП – 5.3% и външен държавен дълг/БВП – 8.5%. Този основен макроикономически индикатор остава много под референтните стойности от 25%, заложи в Стратегията за управление на държавния дълг 2009-2011 г.

В структурата на дълга относителният дял на вътрешния държавен дълг е 38.6%, а на външния държавен дълг – 61.4%.

Лихвената структура на държавния дълг отбелязва известни промени като съотношението между задълженията с плаващи и с фиксирани лихви продължава да е в полза на тези с фиксиран лихвен процент, съответно 19.7% към 80.3% (20.3% към 79.7% към края на 2010 г.). Лекото повишение на частта на дълга с фиксирани лихвени купони в края на отчетния период е основно в резултат на емитиране на дълг с фиксирани лихвени проценти и погашение на дълг с плаващи лихви.

По отношение на валутната структура на дълга е отчетена промяна в посока нарастване на дела на дълга, деноминиран в евро от 54.4% през 2010 г. до 55.7% в края на юни 2011 г. и леко покачване на дела на дълга в лева до 26.1% в края на полугодия (25.7% в края на предходната година). Това нарастване е за сметка на намаляването на пропорционалните съотношения на дълга в останалите валути. Делът на дълга деноминиран в щатски долари и на този в други валути намаляват достигайки съответно 15.6% и 2.5%. Отчетената промяна във валутната експозиция на държавните задължения бе резултат преди всичко от пласираните през отчетния период на вътрешния пазар емисии на ДЦК, деноминирани в национална валута и в евро, както и на извършените редовните амортизационни плащания на дълг по предварително договорени с външните кредитори схеми.

В структурата на дълга по видове инструменти и кредитори с най-голям относителен дял е статията „Вътрешния дълг“ (ДЦК) – 38.6%, следвана от статията „Облигации“ (глобални и еврооблигации) – 29.4%, „Държавно инвестиционни заеми“ – 15.3% и „Световна банка“ – 13.8%.

В номинално изражение размерът на държавногарантирания дълг отбелязва намаление като достига стойности от 585.5 млн. евро, от който вътрешни държавни гаранции – 1.4 млн. евро и външни държавни гаранции – 584.1 млн. евро. Намалението на дълга се дължи предимно на извършените погашения през отчетния период. Съотношението държавногарантиран дълг/БВП е 1.5%.

Състоянието на лихвената структура на държавногарантирания дълг към края на юни също търпи промени – дългът с фиксирани лихви е 60.1% (при 60.6% към края на 2010 г.), а дългът с плаващи лихви – 39.9% (при 39.4% към края на 2010 г.). Последваща промяна отбелязва и състоянието на валутната структура на държавногарантирания

дълг. Делът на държавногарантирания дълг в евро е 43.5% (при 41.8% към края на 2010 г.), дългът в щатски долари е 3.5% (при 4.3% към края на 2010 г.), този в други валути – 52.7% (при 53.7% към края на 2010 г.) и делът на дълга в лева, който е 0.2%.

Извършените плащания по държавния дълг към юни 2011 г. възлизат на 790.3 млн. лв., от които по вътрешния дълг – 432.9 млн. лв. (в т.ч. лихви – 86.4 млн.лв. и погашения – 346.5 млн. лв.) и по външния – 357.4 млн. лв. (в т.ч. лихви – 227.3 млн.лв. и погашения - 130.1 млн. лв.). С най-голям относителен дял при плащанията през отчетния период са тези по вътрешния държавен дълг, следвани от тези по държавните инвестиционни заеми.

Валутната композиция на извършените плащания по дълга от началото на годината регистрира превес на плащанията в лева, които са в размер на 411.3 млн. лв., следвани от тези в деноминирани в евро - 288.3 млн. лв. Плащанията в щатски долари са общо 75.3 млн.лв.

През разглеждания период показателят лихвени разходи за обслужване на дълга/БВП възлиза на 0.8%.

Министерството преследва основната стратегическата цел за ефективно и ефикасно управление на дълга за осигуряване на финансовите нужди на страната, регламентирана в рамките на тази политика, с изпълнението на Програма 7 “Управление на ликвидността”.

IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА

ОПИСАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

За 2011 г. по бюджета на Министерството на финансите са планирани приходи в размер на 35 121 хил.лв., в т.ч. 33 592 хил.лв. по бюджета на министерството и 1 529 хил.лв. по други бюджети. По бюджета на министерството са планирани да постъпят и средства по § 65-00 „Трансфери на отчислени постъпления”, съгласно чл. 18, ал. 1, т. 1 от Закона за НАП в размер на 80 000 хил.лв., събрани в резултат на разкрити данъчни нарушения от страна на НАП и 3 090 хил.лв. по §§ 61-01 „Получени трансфери”, съгласно § 6 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за бюджета на НЗОК за 2011 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 държавни такси, глоби и санкции, други приходи, както и приходи и доходи от управление на собствеността.

В таблицата по-долу са представени данни по закон, уточнен план и отчет на приходите за отчетния период по агрегирани икономически показатели.

Отчет на консолидираните приходи по бюджета на Министерство на финансите

ПРИХОДИ за периода 01.01.2011г. - 30.06.2011г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо приходи:	35 121,0	35 201,0	13 250,5
Приходи по бюджета	33 592,0	34 219,8	13 250,5
Приходи по други бюджети	1 529,0	981,2	0,0
<i>Неданъчни приходи</i>	35 121,0	35 201,0	13 250,5
Приходи и доходи от собственост, от тях:	5 919,4	5 999,4	436,8
- приходи по бюджета	5 875,0	5 993,3	436,8

- приходи по други бюджети	44,4	6,1	
Държавни такси	13 899,0	13 899,0	7 595,2
Глоби, санкции и наказателни лихви	6 168,0	6 168,0	2 906,7
Други неданъчни приходи	7 650,0	7 650,0	3 703,6
Внесен ДДС и други данъци върху продажбите			-2 258,3
<i>Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми, от тях:</i>	1 484,6	1 484,6	866,5
- приходи по бюджета		509,5	866,5
- приходи по други бюджети	1 484,6	975,1	

Съгласно уточнения план към 30.06.2011 г. планираните приходи са в размер на 35 201 хил.лв., от тях по бюджета на министерството – 34 219,8 хил.лв. и по други бюджети – 981,2 хил.лв.

Към отчетния период е извършена корекция по бюджета на министерството в увеличение на приходи и доходи от собственост с 80 хил.лв. на основание структурна промяна и протокол за прехвърляне на бюджетни кредити от бюджета на Министерския съвет по бюджета на Министерството на финансите от 01.01.2011 г. за Национален компенсационен жилищен фонд.

След извършени корекции по бюджета на МФ към 30.06.2011 г. на основание чл. 34 и чл. 35 от ЗУДБ, уточнения план в частта на приходите по други бюджети е в размер на 981,2 хил. лв., както следва:

- Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка – 6,1 хил.лв.;
- Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина на основание Решение на Европейския Парламент и Съвета № 1482/2007/ЕО от 11.12.2007 г. по програма "Фискалис 2013" – 162,6 хил.лв.;
- Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина на основание Решение № 642 /2007/ ЕС на Европейския парламент и Съвета от 23 май 2007 г. по програма "Митници - 2013" (– 0,1) хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 14.12.2007 г. между ЕК /26 държави-членки в т.ч. България/ и тютюневия производител Japan Tobacco International /JTI/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на цигари - 500 хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 15.07.2010 г. между ЕК /24 държави-членки, в т.ч. България/ и тютюневия производител British American Tobacco /BAT/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на тютюневи изделия - 81 хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 27.09.2010 г. между ЕК и държави-членки, в т.ч. България и Imperial Tobacco Limited /ITL/ за борба с незаконната търговия с тютюневи изделия в размер на 125 хил.лв.;
- Приходи по Проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ” по ОПАК – 106,6 хил.лв.

В хода на изпълнение на бюджет 2011 г. събраните приходи са в размер на 13 250,5 хил.лв., което е 38 % от уточнения план на общо приходите - 35 201 хил.лв.

За изтеклия отчетен период приходите по други бюджети, които са постъпили по бюджета на министерството са в размер на 904,8 хил.лв., в.т.ч. приходи, за които е направена корекция от централния бюджет - 547,8 хил.лв., както следва:

- Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка за развитие са постъпили по бюджета на МФ – 38,3 хил. лв.;
- Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина на основание Решение на Европейския Парламент и Съвета № 1482/2007/ЕО от 11.12.2007 г. по програма "Фискалис 2013" са постъпили по бюджета на МФ приходи 116,4 хил. лв.;
- Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина на основание Решение № 642 /2007/ ЕС на Европейския парламент и Съвета от 23 май 2007 г. по програма "Митници - 2013" са постъпили по бюджета на МФ приходи 393,1 хил. лв.

Най-голям дял имат събраните приходи от държавни такси. Към 30.06.2011 г. са отчетени средства в размер на 7 595,2 хил.лв. Налице е изпълнение в размер на 55% спрямо планираните средствата в размер на 13 899 хил.лв. По този параграф се отчитат средствата, по чл.12 от ЗМ по повод упражняване дейността по контрола и събирането на пътни такси и разрешителни, както и отчисления от стокооборота на безмитните оператори. Отчетените средства от тези дейности към 30.06.2011 г. са в размер на 4 087,6 хил.лв., при планирани – 7 165 хил.лв., или изпълнението е 57%. Факторите, които оказват влияние върху размера на събраните приходи са следните: стартиране работата на новия модул ПТРР към БИМИС, който е внедрен на почти всички ГКПП; въвеждане на функционалност за откриване на откраднати и фалшиви винетни стикери; намаляване субективният фактор при измерването на камионите, пътуващи с елемент на извънгабаритност, като всички камиони преминават през измервателните уреди и данните от тях се импортират в системата автоматично; разкриване на много случаи на фалшиви разрешителни за тежкия трафик, фалшиви и откраднати винетни стикери, които са предадени на компетентните органи за разследване; усъвършенстване контролните функции по отношение продажбите на разрешителните за тежкия и автобусен трафик.

В този параграф се отчитат и средствата, събирани на основание Закона за хазарта /ЗХ/. За отчетния период средствата са в размер на 2 547,9 хил.лв., при уточнен план 4 500 хил.лв., или изпълнение в размер на 57 %. Върху размера на приходите влияние оказва срокът на издадените разрешения, който е петгодишен и изтича през 2011 г. за получилите разрешения през 2006 г.; преференцията дадена съгласно чл. 35 от ЗХ, както и промяната, приета с решение на ДКХ през 2004 г., относно заплащането на таксите, от три на две равни вноски за срок до една година /чл.27, ал.3 от ЗХ/. Отчетени са средства по този параграф от упражняване дейността по отчитане и контрол на ценни книжа. Към 30.06.2011 г. техният размер е 959,7 хил.лв., при планирани – 2 234 хил.лв., или изпълнение в размер на 43%.

Отчетените средства по “Други неданъчни приходи” са в размер на 3 703,6 хил.лв., при уточнен план 7 650 хил.лв. Средствата отчетени в този параграф са основно от упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа – 4 043,4 хил.лв. (приход в размер на 8 407,7 хил.лв. и разходите за тяхното отпечатване в размер на - 4 364,3 хил.лв.). Средства в размер на 493,8 хил.лв., основно от присъдени вземания по съдебни дела, вторични суровини и възстановени консумативи по договор, 108,8 хил.лв., представляващи 30 на сто от постъпленията по фонд "Жилищно строителство"

на държавните предприятия чл.6/1/, т.2 от Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове /ЗУПГМЖСВ/. По този параграф са отчетени и (-1 031,9 хил.лв.), които са основно от внесени в централния бюджет от НАП приходи на министерства и ведомства, отразени със знак минус по подпараграф 36-18, съгласно т. 74.2 от ДДС № 12/10.12.2009 г.

През отчетния период средствата събрани от „Глоби, санкции и наказателни лихви” са в размер на 2 906,7 хил.лв., което представлява 47% от планираните. Реализирани са основно от постъпления от приходи от конфискувани стоки, парични средства във валута, глоби, санкции и неустойки установени чрез прилагането на митническия контрол и активните действия на митническите органи в борбата с митническите нарушения (контрабанда, митническа измама, отклонение от митнически режим). Постигнатите резултати при изпълнението на тези приходи са в резултат на предприети мерки и инициативи за промяна на съществуващите фактори: разработване и провеждане на митническата политика в областта на митническите режими и процедури и тарифното класиране, непрекъснато развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа система – „БИМИС” с цел осигуряване на стабилна технологична платформа за дейността на митническата администрация, функциониране на митническите лаборатории, подпомагащи митническите служители за правилното прилагане на тарифните и нетарифните мерки, както и активните действия на митническите органи в борбата с митническите нарушения.

Отчетените средства от “Приходи и доходи от собственост” са в размер на 436,8 хил.лв., при уточнен план 5 993,4 хил.лв. Най-голям дял имат приходите от наеми на имущество. Отчетените средства са в размер на 201,8 хил.лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, отдадените под наем площи за кафе автомати, автомати за напитки, автомати за сандвичи, помещения за хранене и бюфети за кафе, създават по-добри условия за работа на служителите чрез осигуряване на топла храна и напитки.

Отчетените приходи по параграф „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите” са в размер на (- 2 258,3 хил.лв.), в т.ч. §§ 37-01 – внесен ДДС - (- 2 245 хил.лв.).

Получените средства за “Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина” към 30.06.2011 г. са в размер на 866,5 хил.лв. Средствата са за участие в дейности по програми на ЕС “Митници 2013” – 393,1 хил.лв. и „Фискалис 2013” – 116,4 хил.лв., както и по споразумения между ЕС и British – American Tobacco /BAT/ - 81 хил.лв. и Imperial Tobacco Limited /ITL/ - 125,4 хил.лв. Аванс от Европейската комисия по програма „Фискалис- 2013 г.” за периода 01.04.2011 г. до 31.03.2012 г. в размер на 150,6 хил.лв.

ОПИСАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

В таблиците по-долу са представени разходите на министерството по политики и програми, в т.ч. и класифицирани по ведомствени и администрирани разходни параграфи.

Във ведомствените разходи по бюджета на министерството са отчетени средства за персонал (заплати, възнаграждения и осигурителни вноски), средства за издръжка на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите и ведомствени капиталови разходи.

В отчета по бюджета на министерството са включени и разходи, извършени по *ведомствени разходни параграфи*, а именно за: „Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси”; „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”; Финансов механизъм „Европейско икономическо пространство”; държавни инвестиционни заеми – лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на „Проекта за реформа в администрацията по приходите” и „Проект улесняване търговията и транспорта в Югоизточна Европа”; договори за системно интегриране; средства по проекти „Фискалис – 2013 г.”, „Митници – 2013 г.”; Комуникационен план на ОПАК и по проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ”.

В отчета са включени *ведомствени разходи, които са планирани по други бюджети* – Оперативна програма „Техническа помощ” - инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС; средства по Оперативна програма „Административен капацитет” с бенефициенти структури на министерството; средства по предприеждинителни инструменти „Институционално изграждане на администрацията”.

В *администрираните разходи по бюджета* на министерството са включени средства за концесионна дейност съгласно Закона за концесиите, информационното издание на министерството, средствата за защита на държавния интерес в образувателните производства пред право раздавателните органи в страната и чужбина, средства за изплащане на средства за жилищни компенсаторни записи на право имащите лица, съгласно с чл. 6 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване собствеността върху одържавени недвижими имоти, за плащания на такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтингова агенция Standart&Poor’s, за обслужване на валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия”, средства за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа и средства за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове.

В отчета са включени *администрираните разходи по други бюджети*, фондове и сметки по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” с бенефициенти административни структури извън системата на министерството - за проекти изпълнявани в съдебната система и конкретни бенефициенти от държавната администрация, средства по договори по Преходен финансов инструмент и средства по инструмент „Шенген”, за които координатор Централно звено за финансиране и договаряне към министъра на финансите.

Източници на финансиране на консолидираните разходи

Източници на финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния и ориентиран към резултатите бюджет за периода от 01.01.2011г. до 30.06.2011 г. (в хил. лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо разходи:	417 246.1	429 756.3	148 917.0
Общо финансиране:	417 246.1	429 756.3	148 917.0
<i>Собствени приходи</i>	35 121.0	35 201.0	13 250.5
<i>Субсидия от републиканския бюджет - МФ</i>	152 609.0	201 204.4	62 262.4
<i>Целеви средства - ЦБ</i>	65 354.9	34 020.6	10 160.9
<i>Предприеждинителни програми на ЕС, вкл. Съфинансиране от ДБ</i>	3 833.0	3 833.0	3 414.6
<i>Структурни фондове, Кохезионен фонд, фондовете за прилагане на ОСП и ОРП на ЕС, вкл. Съфинансиране от ДБ</i>	32 673.0	32 673.0	3 441.5
<i>Заеми</i>	10 842.2	10 652.4	-1 869.4
<i>Безвъзмездна помощ</i>	302.7	143.6	210.8

Други европейски фондове и програми, вкл. и национално съфинансиране	33 420.3	33 420.3	124.2
Други	83 090.0	78 608.0	57 921.5

Отчет на разходите по политики и програми по бюджета на Министерство на финансите

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ за периода от 01.01.2011 г. до 30.06.2011 г. (в хил. лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо разходи на ПРБК	269 291.0	314 032.3	141 936.7
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	17 426.8	23 928.8	9 729.2
Програма "Бюджет и финансово управление"	10 736.6	10 674.1	3 794.7
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	6 690.2	13 254.7	5 934.5
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	213 555.5	223 724.2	101 270.4
Програма "Администриране на държавни приходи"	213 555.5	223 724.2	101 270.4
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"	20 016.4	31 892.8	13 823.0
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	361.3	361.3	96.3
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	18 205.1	30 081.5	13 187.8
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 450.0	1 450.0	538.9
Политика "Управление на дълга"	1 356.9	1 907.9	771.1
Програма "Управление на ликвидността"	1 356.9	1 907.9	771.1
Други програми	1 267.0	12 690.5	6 220.3
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	1 267.0	1 312.6	547.1
Програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	0.0	11 377.9	5 673.2
Програма Администрация	15 668.4	19 888.1	10 122.7

Разходите по уточнен план към 30.06.2011 г. са в размер на 429 756,3 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 314 032,3 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 115 724 хил.лв. Изпълнението е 148 917 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 141 936,7 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 6 980,3 хил.лв., или 34.65% от планираните средства.

Отчет на консолидираните разходи по бюджетните програми, представени в разбивка на ведомствени и администрирани

ПРОГРАМИ на Министерство на финансите за периода от 01.01.2011 г. до 30.06.2011 г. (в хил. лева)	Общо консолидирани разходи, обхванати в програмния и ориентиран към резултатите бюджет	Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки	Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
Обща сума на разходите	148 917.0	134 999.5	133 113.7	1 885.8	13 917.5	8 823.0	5 094.5

Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	13 537.7	8 069.4	7 193.8	875.6	5 468.3	2 535.4	2 932.9
Програма "Бюджет и финансово управление"	7 323.8	4 373.7	3 777.5	596.2	2 950.1	17.2	2 932.9
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	6 213.9	3 695.7	3 416.3	279.4	2 518.2	2 518.2	0.0
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	102 242.0	102 238.1	101 266.5	971.6	3.9	3.9	0.0
Програма "Администриране на държавни приходи"	102 242.0	102 238.1	101 266.5	971.6	3.9	3.9	0.0
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"	13 823.0	13 823.0	13 823.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	96.3	96.3	96.3	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	13 187.8	13 187.8	13 187.8	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	538.9	538.9	538.9	0.0	0.0	0.0	0.0
Политика "Управление на дълга"	771.1	429.8	429.8	0.0	341.3	341.3	0.0
Програма "Управление на ликвидността"	771.1	429.8	429.8	0.0	341.3	341.3	0.0
Други програми	8 420.5	666.8	628.2	38.6	7 753.7	5 592.1	2 161.6
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	2 747.3	585.7	547.1	38.6	2 161.6	0.0	2 161.6
Програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	5 673.2	81.1	81.1	0.0	5 592.1	5 592.1	0.0
Програма "Администрация"	10 122.7	9 772.4	9 772.4	0.0	350.3	350.3	0.0

Отчетените *ведомствените разходи по бюджета* на министерството към 30.06.2011 г. са в размер на 133 113,7 хил.лв., както следва:

- ✓ Разходи за персонал в размер на 103 081,6 хил.лв., които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, разходи за възнаграждения на извънштатния персонал, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; задължителните осигурителни вноски от работодатели;
- ✓ Разходи за текуща издръжка на системата в размер на 25 919,4 хил.лв. Голяма част от разходите са за вода, горива и енергия, а също така и за материали необходими за данъчни формуляри за осигуряване нормалния процес по данъчното администриране, както и такива необходими за уведомяване на длъжниците към държавата. Значителна част от разходите за издръжка са за наеми за наети складове под митнически контрол, складови помещения за съхранение на иззети игрални съоръжения, обслужване и ремонт на рентгенови апарати, поддръжка и профилактика на уреди и съоръжения за митническите лаборатории, за консумативи за поддръжка на софтуер и хардуер, за пощенски и телекомуникационни услуги, за абонаментно обслужване на договори и текущ ремонт. Съществен е и делът на разходите за командировки, които са свързани основно с дейността по извършване на насрещни проверки и планови проверки по спазване на данъчното законодателство и във връзка с ротационния принцип на работа в митническата администрация и дейността на мобилните групи, с цел постигане на по-ефективен

митнически контрол и предотвратяване на корупционните практики, както и за командировки в страната на инспекторите от Агенция за държавна финансова инспекция за извършване на инспекции в страната. Разходи за самолетни билети, дневни, квартирни. Командировките са извършени във връзка с участие в работни групи във връзка с участието на Република България в структурите на Европейския съюз. Разходи за дългосрочни командировки в чужбина за издръжка на служители от МФ и АМ, представители в Постоянното представителство на Република България към ЕС в Брюксел. Разходи за данък на автомобили, данък сгради и други данъци /винетни стикери за автомобилите, регистрация/, застраховки гражданска отговорност на автомобили, разходи за глоби, неустойки и наказателни лихви и съдебни обезщетения.

- ✓ Средствата за капиталови разходи в размер на 4 112,7 хил.лв., които са усвоени за осигуряване на нормална работна среда на служителите на приходната администрация, митническите служители и служителите на централната администрация, за осигуряване на необходимите актуални софтуерни и програмни продукти с цел повишаване на ефективността на работа и доброто обслужване на гражданите.

Във ведомствените разходи по бюджета на министерството са отчетени и средства, които са планирани по други бюджети, фондове и сметки и в хода на изпълнение на бюджета чрез корекции по реда на чл. 34 от ЗУДБ са отчетени по бюджета на министерството, а именно:

- ✓ По програма 1 „Бюджет и финансово управление”

„Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси” в размер на 9,7 хил.лв., изплатени за организирането на 25 курса и семинара, в които взеха участие общо 870 служители. Програмата за обучение се реализира в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Структурни инструменти на ЕС” и „Вътрешен контрол”.

- ✓ По програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

„Инструмент подкрепя на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС – координация и управление”, финансирани от Оперативна програма „Техническа помощ, които са изплатени за сметка на бюджета в размер на 201,4 хил.лв. и предстои верифицирането им;

„Финансов механизъм „Европейско икономическо пространство””, изразходвани средства в размер на 1,2 хил.лв.

- ✓ По програма 3 „Администриране на държавни приходи”

Разходи по държавни инвестиционни заеми за лихва по Заемното споразумение „Проект за реформа в администрацията по приходите” № 46990 – BUL – 238,4 хил.лв.;

„Програма „Фискалис – 2013” са усвоени 143 хил.лв., в т.ч. средства постъпили от дарителя в размер на 35,8 хил. лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 107,2 хил.лв. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;

„Програма „Митници – 2013” са усвоени 209,2 хил.лв., в т.ч. средства постъпили от дарителя в размер на 125,8 хил.лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 83,4 хил.лв. Проекта подпомага участието в разработването и провеждането на

митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение.

✓ По програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Разходи по държавни инвестиционни заеми, в това число лихва по Проект „УТТЮЕ-I” – 71,1 хил.лв., лихва, такса ангажимент и текуща издръжка по Проект „УТТЮЕ – II” в размер на 578,4 хил.лв.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

„Комуникационен план на ОПАК” са отчетени средства за сметка на бюджета, които следва да бъдат верифицирани в размер на 124,7 хил.лв. С усвояването на тези средства ще се подпомогне цялостното изпълнение на програма „Административен капацитет”.

Проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ” са усвоени 20,2 хил.лв., в т.ч. от неусвоената част от предходната година 17,5 хил.лв. и 2,7 хил.лв. национално съфинансиране.

✓ По програма „Администрация”

За развитие и поддръжка на информационна система на МФ са усвоени 3 989,3 хил.лв., изплатени съгласно договор за администриране, поддържане и развитие на информационните и комуникационни системи и предоставяне на информационни услуги в системата на Министерство на финансите.

Отчетените към 30.06.2011 г. *администрираните разходи по бюджета* на министерството са в размер на 8 823 хил.лв. и включват разходи за:

- ✓ Информационното издание на министерството – 17,2 хил.лв. и са свързани с изпълнението на Програма 1 „Бюджет и финансово управление”;
- ✓ Концесионна дейност – 3,9 хил.лв. Отчета на средствата за концесионна дейност е в изпълнение на услугата „Администриране на държавни неданъчни приходи” и се предоставя по програма 3 „Администриране на държавни приходи”;
- ✓ Изплатени средства в размер на 5 592,1 хил.лв. за компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове и се предоставят по програма 9 „Национален компенсационен жилищен фонд”;
- ✓ Разходи за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа, в размер на 57 хил.лв. по Програма „Администрация”.

В администрираните разходни параграфи по бюджета на министерството са отчетени и средства, които са планирани по други бюджети, фондове и сметки и в хода на изпълнение на бюджета чрез корекции по реда на чл. 34 от ЗУДБ са отчетени по бюджета на министерството, а именно:

✓ По програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Средства защита на държавния интерес в образуваните производства пред право раздавателните органи в страната и чужбина са усвоени 2 518,2 хил.лв. Тези средства са изплатени във връзка с покриване на разходи и разноси по сключени договори с адвокатско дружество WHITE&CASE LLP с предмет „подготовката и осъществяването на процесуалното представителство и защита на Република България пред щатските съдилища на щата Ню Йорк и федералните съдилища на САЩ във връзка с молбата на „Зееви Холдингс Лимитид” за признаване и допускане изпълнените на арбитражно решение пред съдилищата в САЩ, свързани с „БТК” ЕАД, Новера ЕАД и СТ-АД Гмбх, Германия Аксешън Мениджмънт и Хематур.

✓ По програма 7 „Управление на ликвидността”

Годишна такса за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България, както и за присъждане на кредитен рейтинг на дългосрочна емисия на държавни ценни книжа на рейтингова агенция Standart&Poor's в размер на 341,3 хил.лв.

✓ По програма „Администрация”

Средства за изплащане на жилищни компенсаторни записи на право имащите лица съгласно с чл. 6 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване собствеността върху одържавени недвижими имоти са изплатени 229,6 хил.лв.;

Средства изплатени за кредитна линия за малки и средни предприятия по Спогодба между правителството на Федерална Република Германия и правителството на Република България за финансово сътрудничество в размер на 63,7 хил.лв., за изплащане на лихви по заема и обслужване банковата сметката на проекта;

В програмния бюджет са отчетени и средства от други източници на финансиране, в размер на 6 980,3 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 1 885,8 хил. лв. и администрирани разходи 5 094,5 хил.лв.

Ведомствените разходни параграфи, по други бюджети фондове и сметки са отчетени както следва:

✓ По програма 1 „Бюджет и финансово управление”

Средства за институционално изграждане на администрацията финансирани от предприсъединителни инструменти на ЕС в размер на 596,2 хил.лв. по Проект № BG303-06-03-0001.

✓ По програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Средства за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС, финансирани от Оперативна програма „Техническа помощ” в размер на 279,4 хил.лв. Дейностите по проектите са насочени към повишаване ефикасността на работата на Централно координационно звено, на Комитета за наблюдение на НСРР, на УО на ОПТП, на процесите на верификация и сертификация на проектите; повишаване на обществената информираност, капацитета на бенефициентите; обучения, мониторинг, извършване на проверки "на място"; развиване на информационни системи във връзка с управлението и наблюдението на средствата от ЕС.

✓ Програма 3 „Администриране на държавни приходи”

Средства за институционално изграждане на администрацията финансирани от предприсъединителни инструменти на ЕС в размер на 9,7 хил.лв. по Проект № BG303-07-03-0023;

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 961,9 хил.лв.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 38,6 хил.лв.

Администрираните разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки са отчетени по:

✓ По програма 1 „Бюджет и финансово управление”

Средства по Инструмент „Шенген” – 124,2 хил.лв. и по договори по Преходен финансов инструмент 2 808,7 хил.лв.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 2 161,6 хил.лв., за проекти изпълнявани от бенефициенти от държавната администрация, съдебната система и неправителствени организации.

Към 30.06.2011 г. МФ е усвоило субсидия в размер на 72 423,3 хил.лв., при планирани средства по уточнен план в размер на 201 204,4 хил.лв.

V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ

Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

Изпълнение на целите на програмата

С изпълнение на дейностите по програмата министерството цели поддържане на стабилни публични финанси и ефективно разпределение на ограничените публични ресурси. Целта отговаря на икономическите приоритети на правителството за поддържане устойчивост на бюджетната позиция в подкрепа на макроикономическата стабилност и създаване на условия за икономически растеж.

С дейности по предоставяните продукти/услуги, чиито резултати са представени по-долу, през отчетния период бяха ангажирани експерти от следните дирекции от специализираната администрация на министерството: „Бюджет”, „Държавни разходи”, „Финанси на общините”, „Финанси на реалния сектор”, „Икономическа и финансова политика”, „Икономически анализи и прогнози”, „Централно звено за финансиране и договаряне”, „Международни финансови институции и сътрудничество”, „Държавен дълг и финансови пазари”, „Държавно съкровище”, „Национален фонд”.

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на икономическа и бюджетна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

В началото на 2011 г. Министерство на финансите разработи бюджетната процедура за 2012 г., приета с Решение № 40 на Министерския съвет от 21.01.2011 г. в която отрази необходимостта от съгласуване на графика за подготовката на националната фискална амка и бюджета с етапите и графика по инициативата „Европейски семестър”.

През отчетния период Министерство на финансите изготви отчет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2010 г., в т.ч. на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система (ДФГУДПС), както и годишен доклад и отчет за дейността на ДФГУДПС за 2010 г., приети с Решение № 495 на МС от 4 юли 2011 г. Като съставна част на отчета бяха разработени:

- доклад по отчета за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2010 г.;
- анализ на изпълнението на политиките и програмите по бюджетите на министерствата и агенциите за 2010 г.;
- анализи за изпълнението на бюджетите на ПРБК за 2010 г., вкл. и по функции;
- годишен отчет за състоянието на държавния дълг.

Разработена бе Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.) в изпълнение на стратегията „Европа 2020” и Плана за действие с мерките към нея за 2011 г. Същите бяха приети от МС на 13.04.2011 г. (с РМС № 241 от 14.04.2011 г.). Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.). бе изпратена на Европейската комисия на 15.04.2011 г.

Изготвени са тримесечни доклади за напредъка по Актуализираната за 2009 г. НПР (2008-2010 г.) и Плана за действие към нея за четвъртото тримесечие на 2010 г. и първо

тримесечие на 2011 г. Отчетът за четвъртото тримесечие на 2010 г. е приет на заседание на Министерския съвет с Протокол № 12 на 23.03.2011 г.

Разработена бе Конвергентната програма на Република България за периода 2011–2014 г. На 13.04.2011 г. същата е одобрена от МС (РМС № 240 от 14.04.2011 г. Конвергентната програма на Република България (2011-2014 г) бе изпратена на Европейската комисия на 15.04.2011 г.

В рамките на услугата е изготвена и средносрочна прогноза за българската икономика за целите на бюджетната процедура, Конвергентната програма и Националната програма за реформи, съгласно сроковете, предвидени в бюджетната процедура.

Извършени са анализи и оценки за целите на Тригодишната бюджетна прогноза 2012-2014 г., Конвергентната програма 2011-2014 г. и Националната програма за реформи 2011-2015 г. Изготвени са прогноза, три алтернативни сценария, оценка на ефектите от структурните реформи, оценка на бюджетния дефицит, средносрочната фискална цел и дългосрочни перспективи за фискална устойчивост.

Изготвен е алтернативен сценарий за промяната на основните макроикономически показатели, ако се спазват заложените в таблото с макро индикатори прагове, както и алтернативни сценарии за Конвергентната програма.

Изготвени са анализи на макроикономическата среда и промените в нея довели до актуализацията на бюджета за 2010 г., ефектите от усвояването на европейските фондове и данъчно-осигурителната политика.

С Решение № 246/15.04.2011 г. Министерският съвет одобри и прие разработените от Министерство на финансите бюджетна прогноза за периода 2012-2014 г., разходни тавани по първостепенни разпоредители с бюджетни кредити, без по общини, за периода 2012-2014 г. и актуализация на Стратегията за управление на държавния дълг. В тригодишната бюджетна прогноза за периода 2012-2014 г. са отразени целите от Националната програма за реформи, като е отчетена динамиката в макроикономическата среда.

Оказана е експертна и техническа помощ на рейтинговата агенция Moody's при поставянето на България за преглед за повишаване на кредитния рейтинг и на рейтингова агенция Standard&Poor's.

Продължава публикуването на регулярни материали и аналитични документи на интернет страницата на дирекция „Икономически анализи и прогнози“:

- Икономически бюлетин за състояние на българската икономика;
- Издание „Финансов сектор: Оценки и очаквания“;
- Фискален обзор за 2010 г.;
- Преглед на фискалните тенденции в Европейския съюз 2010-2012 г.;
- Кратък обзор на фискалната политика на Европейския съюз 2008 – 2010 г.;
- Анализ на конкурентноспособността на българската икономика;
- Бюлетин „Балканските страни: Икономическа динамика и очаквания 2007-2012“;
- Кратък анализ на рисковете за стабилността на бюджета и финансовата система;
- „Economic Activity Indicator“ за първото тримесечие на 2011 г.;
- Добрите практики в областта на прогнозирането и моделирането на здравните разходи“;

- „Видове механизми на заплащане на изпълнителите на медицински услуги и стимулите, които пораждаат. Модели, използвани в подсистемите на страните от ЕС”.

Изготвен е годишен отчет за състоянието на държавния дълг, като съставна част на отчета за изпълнението на държавния бюджет за 2010 г.

В рамките на Програма 1 бе подготвен и одобрен проект „Подготовка на държавната администрация за въвеждане на еврото в Република България” с бенефициент МФ, по бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-01 за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПАК, съфинансирана от Европейския социален фонд (ЕСФ).

На основание на заповед № КБ 10-16-1 /13.07.2011 г. на ОПАК стартира изпълнението на проекта с период на изпълнение 18 месеца. Финансовите средства за проекта са предвидени по бюджета на МФ съответно за 2011 г. и 2012 г. поради необходимост от авансово ползване на същите, като те ще бъдат впоследствие реимбурсирани от ЕСФ по посочената бюджетна линия. Партньори по проекта са: МФ на Р. Естония и МФ на Р. Словакия. Проектът се изпълнява от дирекция „Икономическа и финансова политика”.

❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

В изпълнение на т. 2.1.2. от решение № 40 на Министерския съвет от 21 януари 2011 г. за бюджетната процедура за 2012 г. Министерство на финансите изготви указания за подготовката на бюджетните прогнози на ПРБК за периода 2012-2014 г. – БЮ-2/4.02.2011 г. с десет приложения към него.

Съгласно т. 2.2.1. от решение № 40 на Министерския съвет от 21 януари 2011 г. за бюджетната процедура за 2012 г. бяха изготвени указания за подготовката на проектите на бюджети на ПРБК за 2012 г. – БЮ-4/29.04.2011 г.

В рамките на отчетния период бяха подготвени и приети от Министерския съвет следните постановления:

- ПМС № 73 от 2011 г. за изменение и допълнение на ПМС № 67 от 2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности през 2010 г.;
- ПМС № 158 от 2011 г. за предоставяне на лимит за плащания по бюджета на Съдебната власт;
- ПМС № 134 от 12.05.2011 г. за изменение на устройствения правилник на Авиоотряд 28.

Във връзка с отчитане на изпълнението на бюджетите в програмен формат бяха изготвени следните методологически указания:

- БЮ-1/17.01.2011 г. - Указания за определяне на структурата и формата за изготвяне и представяне от Министерския съвет, министерствата, Държавната агенция „Държавен резерв и военновременни запаси” и Държавната агенция „Национална сигурност” на отчетите за изпълнението на политиките и програмите им за 2010 г.
- БЮ № 3/07.04.2011 г. - Указания за определяне на реда и формата за представяне от Министерския съвет, министерствата, Държавната агенция „Държавен резерв и военновременни запаси” и Държавната агенция „Национална сигурност” на тримесечни финансови отчети за степента на изпълнение на утвърдените им политики и програми за 2011 г. с две приложения към него.

Бяха изготвени и приети от Министерския съвет решения за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и

определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2011 г. (изменение и допълнение) и за 2012 г.

Министерството участва в изпълнението на дейностите, заложи в Финансовия индикативен план за 2011 г. към Програмата за изпълнение на Стратегията за децентрализация и осигурява необходимата информация за изчисляване на показателите за мониторинг при изготвянето на ежегодния доклад, за които е отговорна институцията.

Продължава поддържането на публичен регистър на общинския дълг и осигуряване на информация от него за външни потребители, банкови и финансови институции. Промяната на Закона за общинския дълг от началото на 2011 г. създава условия за анализ на задълженията на общините.

Регулярно, съгласно нормативните разпоредби се определят лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините.

Министерството участва в разработването на ПМС 155 от 6 юни 2011 год., с което се регламентират условията и реда местните власти да бъдат подпомагани, както и за покриване на начислени през 2011 г. лихви и такси по обслужване на дълга им към ФЛАГ. Средствата ще се предоставят като целеви трансфери.

През първото полугодие на 2011 г. министерството следеше изпълнението на разпоредбите, предвидени в Постановлението за изпълнението на държавния бюджет за 2011 г.

Размерът на средствата от бюджета за държавно финансово подпомагане на реалния сектор – субсидии за текуща дейност и капиталови трансфери е съобразен с възможностите на бюджета за 2011 г. В тази връзка с изпълнението на условията и процедурите, разписани за реалния сектор в Постановлението за изпълнение на бюджета се постига икономично и ефективно разходване на бюджетните средства при осигуряването на финансирането на предприятията, получаващи подпомагане, при спазване приоритетността на разходите. През отчетния период участието на бюджета във финансирането беше съпроводено с мерки, провеждани в предприятията за реструктуриране на изпълняваните дейности с цел намаляване на разходите и подобряване на ефективността. Това беше основата на провежданата политика в тази област от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и Министерството на финансите.

Положителен ефект през полугодиято се постигна в Национална компания „Железопътна инфраструктура“ в резултат на предприетите мерки и подобряване на финансовата дисциплина.

Капиталовата програма на Национална компания „Железопътна инфраструктура“ беше разработена по начин, който даде възможност за осигуряване на средства освен за основните преходни обекти на предприятието и за заделяне на средства в рамките на капиталовите трансфери за осигуряване участието на предприятието при финансирането на обект от ОП „Транспорт“, генериращ приходи. Това позволи да бъдат осигурени необходимите средства за цялостното финансиране на проект „Електрификация и реконструкция на ж.п. линия Свиленград – турска граница“ и осъществяването на пускане на обекта до края на 2011 г.

Утвърдени бяха и поименните списъци за капиталовите разходи на НК „Железопътна инфраструктура“ и ДП „Пристанищна инфраструктура“, като средствата бяха насочени към осигуряване финансирането на приоритетните обекти и направления. Осъществен

беше контрол за разходването на средствата от бюджета в съответствие с направленията и проектите, за които са предвидени.

През първото полугодие на 2011 г. беше разработен и подписан договор между държавата, представлявана от министъра на финансите и министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията и НК „Железопътна инфраструктура“. Неразделна част от него са годишната и петгодишната програма на предприятието. В тях бяха разписани подробно мерките, които следва да се реализират от предприятието за финансовото му стабилизиране. От особено значение в тази връзка са мерките по отношение на реструктуриране на дейностите, намаляване на персонала и постигане на значително по-висока производителност. Предвидено беше чрез закупуване със заемни средства на високопроизводителна техника да се оптимизират дейностите по ремонта на железопътната инфраструктура и да се повиши качеството на изпълнението.

В договора освен показателите за повишаване скоростта на движение по ж.п. мрежата в ремонтираните участъци, повишаване безопасността на превозите и повишаване качеството на ж.п. инфраструктурата бяха предвидени и задължения за НК „Железопътна инфраструктура“ да оптимизира разходите за дейността си и да отчита напредъка чрез показателя „оперативни разходи на един зает“. Също така е предвидено да се оптимизира персонала на един километър железен път, както и да не се допуска размерът на задълженията към доставчици и персонал за текущата година да надхвърля размера от предходната година. Чрез тези показатели и задължения за НК „Железопътна инфраструктура“ се очаква да се постигне финансова стабилност на инфраструктурния управител - НК „Железопътна инфраструктура“, постигане на по-висока производителност на труда и съответно по-добра ефективност при изразходването на финансов ресурс от държавния бюджет.

През първото полугодие на годината се подготви и беше приет от Народното събрание Закон за предоставяне на помощ за оздравяване на „Холдинг Български държавни железници“ ЕАД. Целта на закона е финансово осигуряване на изпълнението на мерките за оздравяване на „Холдинг Български държавни железници“ ЕАД, одобрени с Решение С (2010)9423 на Европейската комисия от 15 декември 2010 г. Подготвен е пакет от документи за предоставяне от Българска банка за развитие на заем въз основа на целево предоставени от централния бюджет възстановими средства в размер до 140 млн.лв. По този начин държавата осигурява необходимия ресурс за извършване на последователни действия за финансово оздравяване и реструктуриране на дружеството.

Държавата предоставя средства за субсидиране на превоза на пътниците по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и компенсация за безплатните и с намалени цени пътувания на различни категории пътници. По своя характер те са обществени превозни услуги от общ икономически интерес, имат предимно социална насоченост – масови превози до и от работните места в рамките на града и превози до малки отдалечени селища, осигуряващи връзка с общинския център, както и осигуряване на безплатен превоз на ученици до 16 г., в съответствие с чл. 26 от Закона за народната просвета, преференциални пътувания на ветерани от войните, военноинвалиди, както и пътувания с ценови отстъпки на учащи се и възрастни граждани по вътрешноградския и междуселищен автобусен транспорт в страната. Предоставянето на средствата се осъществява на база на извършено разпределение по общини от страна на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията и Министерство на образованието, младежта и науката. По този начин се постига по голям обхват на различните правоимащи групи по общини и ефективно използване на бюджетния ресурс.

През първото шестмесечие беше разработена и бюджетната прогноза за периода 2011 – 2015 г. в т. ч и за реалния сектор при съблюдаване на принципа на икономичното и ефективно разходване на бюджетния ресурс.

През полугодieto беше утвърден и се изпълнява списък от проекти за ликвидация на неефективни производствени мощности и отстраняване на неблагоприятните въздействия върху околната среда в резултат от производствената дейност в отраслите рудодобив, въгледобив и уранодобив. Средствата бяха разпределени в съответствие с приоритетността на обектите и дейностите. За ефективното разходване на бюджетните средства в това направление Министерството на финансите през първото полугодие участва със свои експерти в междуведомствени експертни съвети към Министерството на икономиката, енергетиката и туризма. Те анализираха проектните предложения по отношение разходите в проектите – количествени сметки, сметко-финансови разчети, ценови анализи в т.ч. разходи за труд, материали и механизация, нормовремена за изпълнение на дейностите и др. Постига се реален ефект от намаление на стойностите на проектите а оттам и на разходите от бюджета за финансирането им.

През периода всеки месец са провеждани заседания на съвместни комисии по отчитането на изпълнените работи в тези отрасли с участието на експерти от Министерството на икономиката, енергетиката и туризма и Министерството на финансите. Подробно бяха проверявани отчетните документи за изпълняваните проекти. Средствата от бюджета се превеждаха само за изпълнени видове и количества работи и дейности, след проведени заседания на тези комисии. Изпълнението на предвидения механизъм за отчитане и контрол допринася в значителна степен за недопускане на неправомерно разходване на бюджетни средства.

Осигурено бе и участието на експерти в Комитетите по наблюдение на Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“, „Транспорт“, „Административен капацитет“, „Развитие на човешките ресурси“, „Програма за развитие на селските райони“, „Рибарство“ и участие в Консултативен комитет по „Програма за енергийна ефективност и зелена икономика“ към МИЕТ.

По отношение на разходите от бюджета за отстраняване на минали екологични щети на приватизирани предприятия експерти от министерството взеха участие в заседанията на Междуведомствения експертен екологичен съвет при Министерството на околната среда и водите като на базата на проверка на сметните документации не се допусна приемането на проекти със завишени стойности. През отчетния период се прилага и нов механизъм за контрол на изпълнението, като разплащанията за изпълнени работи по програмите за отстраняване на минали екологични щети в съответствие с утвърдените проекти и офертните стойности на изпълнителите се осъществява само след извършване на контрол от страна на Министерство на околната среда и водите и Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол. Изпълнението на предвидения механизъм за контрол и разплащане на разходите през първото полугодие допринесе за недопускане на неправомерно разходване на бюджетни средства. През периода се предприеха действия и по отношение на определяне на нови срокове за някои забавени във времето програми, с което се създават реални условия за завършването им.

Във връзка със функциите на министерството по отношение на публично-частното партньорство се работи в посока на усъвършенстване на общата правна рамка за публично-частно партньорство, популяризиране и предоставяне на разяснения на методическите указания за подготовката на проекти, финансирани по схеми на ПЧП, вкл. и фондове на ЕС. Поддържа се страница за публично-частно партньорство, като виртуална платформа за разпространение на добри практики.

Изготвен е проект на Закон за публично-частното партньорство, с цел създаване на благоприятна правна среда за успешното развитие на публично-частното партньорство в България. Предстои внасянето му за разглеждане от Министерски съвет. Предвид тясната обвързаност между проекта на Закон за публично-частното партньорство и Закона за концесиите, с преходните и заключителните разпоредби на законопроекта се предлагат изменения и допълнения на ЗК, като основната цел е синхронизиране на разпоредбите в двата закона.

Във връзка със задачите, свързани с промени на съответните бюджети съгласно чл. 3, ал. 1 от Постановление № 334 на Министерския съвет от 29.12.2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 г., план-сметката на Държавен фонд „Земеделие“ за 2011 г. е съгласувана с министъра на финансите и е утвърдена с Решение на Министерския съвет № 138 от 11 март 2011 година. През м. април 2011 г. от министъра на земеделието и храните е постъпил проект на план-сметка на ДФ „Земеделие“ за 2011 г., с предложения за промени по приходната и разходната част на план-сметката. Същата е съгласувана от министъра на финансите и е изпратена в Министерство на земеделието и храните. Във връзка с изпълнението на бюджетната процедура за 2012 г. е извършен анализ и е обобщена информацията, необходима за определянето на разходните тавани на ДФ „Земеделие“ за периода 2012-2014 г.

Във връзка с определяне на месечните лимити за плащания на първостепенни разпоредители с бюджетни кредити за ДФ „Земеделие“ се прилагат допълнителни правила, които включват следното:

В заявката за лимит за съответния месец се приспада неусвоеният лимит от предходния период. В началото на месеца, за който се отнася искането за отпускане на лимит по СЕБРА, МФ след анализ на получената заявка от ДФ „Земеделие“ и имайки предвид неизразходвания лимит от предходния месец, отпуска необходимите средства за разход на ДФ „Земеделие“. При непредвидени случаи и извънредни събития, ДФ „Земеделие“ с допълнителна заявка, придружена с обяснителна записка може да предложи завишаване на съответния месечен лимит за извършване на инцидентно възникнали неотложни плащания, като представи информация за причините за искането на допълнителен лимит и вида на разхода (параграфа) и причините за невключване на разхода при първоначално заявения лимит за плащане за съответния месец. Във връзка с левовите разплащания на Държавен фонд „Земеделие“ чрез системата за електронни бюджетни разплащания за първото шестмесечие на 2011 г. са получени и обработени шест заявки за лимит. По този начин се контролира финансовия поток от държавния бюджет към ДФЗ, като се постига ефективно изразходване на бюджетен ресурс.

Дейностите свързани с държавните помощи в рамките на отчетния период бяха насочена към следните по-важни задачи:

1. Разглеждане и оценяване на уведомленията за държавна помощ за съответствието им със законодателството в областта на държавните помощи, изпращането им до Европейската комисия по електронната система САНИ и координация и взаимодействие с Комисията във връзка с обмена на допълнителна информация, съгласно чл. 5, ал. 2, т. 1, 2 и 3 от Закона за държавните помощи (ЗДП) по следните мерки на помощ:
 - SA.31570 (N 402/2010) - Помощ за оздравяване на „Български държавни железници“ ЕАД;
 - SA.31250 (ex PN 172/2010) - Преструктуриране на предприятие в затруднение - изпълнение на План за преструктуриране и финансово стабилизиране на "Холдинг Български държавни железници" ЕАД;

- SA.32116 (2010/PN) - Проект на схема за компенсиране на нетните разходи, произтичащи от задължението за извършване на универсалната пощенска услуга 2011-2016 - Български пощи. Изпращане на отговор на втори комплект въпроси от страна на ЕК относно направената нотификация;
 - SA.33046 (2011/N) - Държавна гаранция за заемно споразумение между МБВР и Национална компания "Железопътна инфраструктура" (НК "ЖИ") за закупуване на машини и съоръжения за поддържане на железопътната инфраструктура;
 - SA.31762 (N 473/2010) – Целево финансиране на Българска телеграфна агенция от държавния бюджет за изпълнение на функциите на агенцията като общонационален автономен и информационен институт на България. Съгласуване на Договор за предоставяне на информационно справочни услуги от общ икономически интерес и даване на насоки за изготвяне на методика за изчисляване на средствата необходими за компенсиране на услугата от общ икономически интерес.
2. Изготвяне на становища с цел подпомагане администраторите на помощ с оглед изпълнение на задълженията, произтичащи от правото на Европейската общност и на Република България в областта на държавните помощи, съгласно чл. 5, ал. 2, т. 8 от ЗДП, по-важните от които са:
- Становище във връзка с предварителен вариант на техническа спецификация относно процедура по избор на Фондове за градско развитие по JESSICA;
 - Становище до МОСВ относно Национална схема за зелени инвестиции (НСЗИ);
 - Съгласуване на Закон за предоставяне на помощ за оздравяване на Холдинг „БДЖ” ЕАД, гр. София. Дадени са бележки по пакет документи за предоставяне на помощта;
 - Становище за проекта „Набуко” относно искане за предоставяне на държавна гаранция;
 - Съгласуване на схема за безвъзмездна финансова помощ "Съпричастност" по ОП „Развитие на човешките ресурси”;
 - Становище относно разсрочване на частно държавно вземане към „Дизайнерска къща-Хит” ЕООД, гр. София.
3. Изготвяне на становища относно съответствието на мерките за на държавни помощи с правилата за групово освобождаване, съгласно чл. 9 от ЗДП:
- SA.32204-X (2011/001220) ОП "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013", "Технологична модернизация в малки и средни предприятия" - BG161PO003-2.1.11;
 - SA.32205-X (2011/001221) ОП "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013", "Подкрепа за внедряване в производството на иновативни продукти, процеси и предоставяне на иновативни услуги" - BG161PO00312.1.04;
 - SA.32303 (2011/X) ОП "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013", "Създаване на нови и укрепване на съществуващи офиси за технологичен трансфер" - BG161PO003-1.2.02;
 - SA.32287 (2011/X) ОП "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013", "Създаване на нови и укрепване на съществуващи технологични центрове" - BG161PO003-1.2.03;
 - SA. 33199 (2011/X) ОП „Развитие на човешките ресурси”, “Шанс за всички” - BG 051PO001-5.1.03;
 - ОП „Развитие на човешките ресурси”, “Квалификационни услуги и обучения за заети лица – фаза 3” - BG 051PO001-2.1.14.
4. Изготвяне на предложения за ново или за промени в съществуващото законодателство в областта на държавните помощи и участие в дейността на

работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи, съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 и 10 от ЗДП по отношение на изменение на нормативни актове на Общността за промяна на: Насоки на ЕК за прилагането на правилата за държавните помощи във връзка с бързото разгръщане на широколентови мрежи; Съобщение на ЕК относно критериите за оценка на държавната помощ за някои правни аспекти, свързани с кинематографичните и други аудиовизуални дейности; Насоки за държавните помощи в контекста на изменената схема на ЕС за търговия с емисии; Съобщение на Комисията до държавите-членки съгласно член 93, параграф 1 от Договора за ЕО относно прилагането на членове 92 и 93 от Договора към застраховането на краткосрочни експортни кредити; Насоки за въздухоплаването от 1994 и 2005 г., както и мнения и предложения относно публичното финансиране на летища и авиокомпаниите; Насоки за оздравяване и реструктуриране на предприятия в затруднение.

5. Изготвяне на становища и оказване на методическа помощ на администраторите на помощ при последващата кореспонденция, свързана с подадени жалби до Европейската комисия за неправомерно предоставени държавни помощи, по-важните от които са: Държавна помощ № SA.26212 и SA.26217 (2011/С)(ex2011/NN) - Предполагаема държавна помощ под формата на замяна на собственост върху частно притежавани с държавни горски имоти; Държавна помощ – SA.27869 (CP 64/2009) - Изграждане на нова атомна електроцентрала на площадка „Белене”; Жалба № CP 142/2010 предполагаема държавна помощ в полза на Корпоративна търговска банка; Жалба № SA.32006 (2010/CP) относно предполагаема неправомерна държавна помощ, предоставена на „Юлен” АД и „Витоша ски” АД – България.
6. Изготвяне на методически указания, насочени към Управляващите органи и Междинните звена на Оперативните програми и до общините във връзка с прилагане на режима на минималните помощи. Проведена работна среща с администратори на минимални помощи относно подобряване функционалността на поддържания в министерството „Регистър на минималните помощи”. Резултат от срещата бе реализацията на нов модул към Регистъра, който дава възможност на всяка фирма да провери бързо и безплатно получените минимални помощи за тригодишен период. За отчетния период в Регистъра са архивирани близо 4 300 записа от общо около 26 000 записа в системата. Поради приключване на различни проекти и програми, както и необходимостта от корекция на различни данни за получатели на минимални помощи, в системата за същия период са отключени за корекция около 7 820 записа.
7. Проверка на документи и генериране на 18 броя удостоверения и съгласуване и електронно подписване на 31 броя уведомления за тютюневия регистър.
8. Изготвяне на годишен доклад за предоставените държавни помощи в Република България, съгласно чл. 6, ал. 3 от ЗДП. Същият е изпратен до Европейската комисия, Народното събрание и Министерски съвет.
9. Изготвяне на рамкови позиции за участие в работни заседания на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи и одобрението им в Съвета по европейски въпроси.
10. Отдел „Държавни помощи” е секретариат на Работна група 6 „Държавни помощи”.
11. Участие в работни срещи с ЕК във връзка с представянето на позициите на Република България за законодателството в областта на държавните помощи. Участие и в среща на комитета по търговска политика на ЕК по субсидиите и изравнителните мерки. Изготвена и изпратена до МИЕТ Нотификация съгласно споразумението за субсидиите и изравнителните мерки за период 2009-2010 г.

Към 28.02.2011 г. е изготвена годишна декларация - отчет за 2010 г. относно изразходваните средства във връзка с централизираното отчитане и възстановяване на пътните разходи за българските участници от държавната администрация в заседанията на работните органи на Съвета на ЕС и същият е представен на Генералния секретариат на Съвета на ЕС.

Вноската на България в общия бюджет ЕС е изчислявана и плащана в срок ежемесечно.

Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в Република България бе актуализирано през 2010 г. и през първото полугодие на 2011 г. нямаше необходимост от нова актуализация.

Чрез изготвяне на обективни и експертни анализи, позиции и инструкции по приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС, Република България активно участва в започналата бюджетна процедура на ЕС за 2012 г., както и в процеса на текущото изпълнение на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС за 2011 г.

Чрез изготвяне на обективни и експертни анализи, позиции и инструкции по приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС, Република България активно участва и в процеса на преговори по предложението на ЕК за Многогодишната финансова рамка на ЕС 2014 – 2020 г. и по пакета от документи, свързани с нея, при постигане на максимална защита на националните интереси и по-голяма икономическата стабилност на страната.

На 29-30 юни 2011 г. Европейската комисия прие Съобщение относно бюджета на ЕС за следващия финансов период, придружено от пакет от законодателни актове, касаещи Многогодишната финансова рамка за 2014-2020 г. и системата за финансиране на бюджета на ЕС. С новата финансова рамка ще се финансират приоритетно енергийната и транспортна трансграничната инфраструктура, научна дейност, образование и култура, укрепването на външните граници и за подкрепа на южните и източни съседи на ЕС.

Двете най-големи европейски политики – Кохезионната и Общата селскостопанска политики – остават стратегически важни за ЕС и държавите-членки.

По линия на сътрудничеството за развитие в рамките на планираните средства за официална помощ за развитие през отчетния период бяха разплатени средства в размер на 669 598 лева за хуманитарна помощ за бежански лагери в Пакистан за евакуация на бежанците в Либия; за предоставяне на финансова помощ на развиващите се държави за борба с климатичните промени и 653 000 лева за Доверителния фонд на Инвестиционния механизъм за съседните държави към Инструмента на Европейския съюз за помощ за съседните държави.

През 2011 г. започна реалното финансово участие на Република България в Европейския фонд за развитие (ЕФР), като беше направен първият транш от вноската на държавата ни за 2011 г. в размер на 3 422 291.78 лева.

През отчетния период бяха изпълнени всички необходими действия за уреждане на дяловите участия на Република България в Европейската инвестиционна банка (ЕИБ) и Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР), както и в Международния валутен фонд (МВФ) по линия на преценка на наличностите в национална валута и покриване на административни разходи. Бяха изготвени прогнози за разходите по линия на международните финансови институции във връзка с дяловите участия за периода 2012-2014 г.

Предприети бяха необходимите действия за изпълнение на процедурите, свързани с увеличаване на капитала на Република България в БРСЕ, както и по изменение на Споразумението за учредяване на ЧБТР във връзка с приемане на еврото за валутна единица на банката.

Финализирани са проектите на Договори между Министерството на финансите и ББР по осигуряването на финансов недостиг на бенефициенти по оперативни програми със средства от Кредитното споразумение за структурен програмен заем, България - съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013.

От началото на годината до 30.06.2011 г. по сметките на Национален фонд (НФ) са постъпили приходи (нето) от предприсъединителните инструменти на ЕС и от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС в размер на 173.477 млн. лв. За същия период извършените разходи и изходящи трансфери (нето) чрез сметките на Национален фонд възлизат на 530.757 млн. лв.

В качеството си на сертифициращ орган по Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз през първото полугодие на 2011 г. НФ е изготвил и изпратил до Европейската комисия осем искания за плащане на обща стойност 198.055 млн. лв.

В качеството си на разплащателен орган по КФ (Регламент 1164/94) през отчетния период НФ е изготвил и изпратил окончателни сертификати по 31 от общо 32 действащи проекта, в които са включени всички несертифицирани допустими разходи, извършени до 31.12.2010 г.

С писмо от 27.06.2011 г. ЕК уведоми българските власти, че одобрява удължаването на допустимостта на разходите до 31.12.2011 г. по девет проекта, съфинансирани от КФ (Регламент 1164/94) в сектор "Околна среда", както и удължаване с две години на проект "Изграждане на трансграничен пътно-железопътен мост на р. Дунав при Видин-Калафат" в сектор "Транспорт". Тези удължения дават възможност за максимално усвояване на предоставената безвъзмездна помощ по програмата.

С постановление № 160 на Министерския съвет от 10.06.2011 г. беше осигурен необходимият ресурс за извършване на всички плащания през 2011 г. по проектите, съфинансирани от КФ (Регламент 1164/94) и управлявани от МОСВ, за които УО беше идентифицирал риск от непостигане целите през 2011 г. По този начин се минимизира риска от възстановяване от българска страна на получените средства от Европейския съюз по тях. Плащанията по това постановление ще се извършват в съответствие с правилата за Кохезионния фонд по Регламент на Съвета (ЕО) 1164/94, националното законодателство, процедурите и Споразумението за изпълнение на проекти по Кохезионния фонд по Регламент 1164/94 чрез Управляващия орган, сключено между ръководителя на разплащателния орган в Министерството на финансите и ръководителя на управляващия орган в Министерството на околната среда и водите.

В изпълнение на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. с Решение № 67 на Министерския съвет от 03.02.2011 г. бяха утвърдени годишните разчети на Националния фонд. С оглед отразяване увеличението на очакваните разходи в резултат на ПМС № 160 същите бяха актуализирани с РМС № 420 от 10.06.2011 г.

Разработени, утвърдени и публикувани са указанията относно: банковото обслужване на сметките и плащанията на бюджетните предприятия през 2011 г.; изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове към 31.03.2011 г. и към 30.06.2011 г. на министерства, ведомства, Народно събрание, Сметната палата, Висшия съдебен съвет, НОИ, НЗОК, БНР, БНТ, ДВУ, БАН и на общините.

Изготвените оценки за бюджетния дефицит на България за 2010 г. по методологията на начислена основа, прилагана от ЕВРОСТАТ и задължителна за всички страни членки (Европейска система от сметки 95 /ESA95/), отчитат значително намаление спрямо отчетения дефицит за 2009 г. Постигнатото фискално подобрение през 2010 г. е решителна крачка към прекратяване на процедурата за наличие на прекомерен дефицит в България, което заедно с продължаващите мерки за фискална консолидация в програмата за 2011 г., ще позволят дефицита да се приведе по устойчив и надежден начин под референтната стойност от 3% от БВП още през 2011 г.

С оглед цялостно подобряване на управлението на бюджетния ресурс в първостепенните разпоредители с бюджетни кредити (държавните органи, министерствата, ведомствата и автономните бюджети), в контекста на осъществяване на управленската отговорност и постигане на заложените фискални цели за годината, продължава регулярното изготвяне и предоставяне на информация за поетите ангажименти и възникналите (начислени) задължения, в допълнение към информацията за отчитането на касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове, съгласно указание ДДС №04/2010 г. В тази насока са и одобрените със ЗДБРБ за 2011 г. допустими максимални размери на задълженията към доставчици и към дългосрочно командировани служители към 31.12.2011 г. на държавните органи, министерствата, ведомствата и автономните бюджети. За първото полугодие на 2011 г. е въведено изискването информацията за поетите ангажименти и възникналите (начислени) задължения да се предоставя и от общините.

През първото полугодие на 2011 г. редовно са изготвени и са публикувани на интернет-страницата на Министерството на финансите в предварително установените срокове месечни и тримесечни отчети за касовото изпълнение на държавния бюджет и консолидираната фискална програма в съответствие с националната методология. МФ анализира, консолидира и предоставя на НСИ и БНБ информация от оборотните ведомости на бюджетните предприятия за целите на статистиката на държавните финанси, предоставяни от в съответствие с методологията на ЕВРОСТАТ и ЕЦБ.

За осигуряване прозрачност на държавните финанси регулярно бяха публикувани на интернет страницата на министерството месечни бюлетини и статистически данни за изпълнението на консолидирания бюджет, методологически указания за планиране, съставяне, изпълнение и отчитане на бюджетите на ПРБК, нефинансовите предприятия, извънбюджетните фондове и сметки.

През отчетния период са извършени и следните дейности по изпълнение на функциите на Централното звено за финансиране и договаряне по програма ФАР, Преходния финансов инструмент и Инструмента Шенген:

- Успешно е приключено изпълнението на програма ФАР 2005 и програма ФАР 2006. През отчетния период по програма ФАР са разплатени средства в размер на 0.3 млн. евро. По Преходния финансов инструмент на ЕС са успешно приключени всички туининг-договори със страни-членки на ЕС до края на срока за изпълнение на програмата, като през отчетния период са изплатени общо 1.7 млн. евро.
- По Инструмента Шенген в срока на изпълнение на програмата са изпълнени и приключени успешно 169 договора. Помощта, предоставена от ЕС по Инструмента Шенген е изразходвана в съответствие с целите и приоритетите, определени в Националната индикативна програма (НИП) за 2007-2009 г., одобрена от Министерски съвет и ЕК.

През отчетния период са изпълнени следните дейности:

- верифицирани са разходи на стойност 88.6 млн. евро без ДДС;

- представен е финален доклад пред Европейската комисия, отразяващ изпълнението и допустимите разходи по Инструмента.

Чрез изпълнението на сключените договори са усвоени средства от ЕС в размер на 128 194 211.77 евро, и е постигната готовност на Р България за пълно прилагане на Шенгенското законодателство.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

Във връзка с GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика е подготвена необходимата информация от статистически данни в областта на собствените ресурси (Традиционни собствени ресурси, ДДС и др.).

Ежемесечно е изготвяна и изпращана до Министерство на правосъдието информация – отчет за изпълнението на показателите за напредък (benchmarks) в областите от компетентност на Министерство на финансите в изпълнение на Графика на неотложните мерки и действия на правителството и органите на съдебната власт за изпълнение на показателите за напредък в областта на съдебната реформа, борбата с корупцията и организираната престъпност, за разглеждания период.

Изготвяни са своевременно становища за заседанията на Министерския съвет във връзка с одобряване на ежемесечните отчети за изпълнението на показателите за напредък по Механизма за сътрудничество и оценка.

През отчетния период бяха изготвени становища и позиции във връзка с участието на Република България в шест заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), в 43 заседания на Бюджетния комитет към Съвета и работните групи към него, в седем заседания на Комитета за икономическа политика (EPC), в осем заседания на Икономическия и финансов комитет (EFC) във формат титуляри и шест заседания на Икономическия и финансов комитет (EFC) във формат заместници. Регулярно бяха изготвяни указания за заседанията на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР). В допълнение бяха изготвени позиции за три заседания на Европейския съвет в областта на икономическите и финансови въпроси.

Подготвена е и е проведена в периода 21-25.03.2011 г. съвместна проверка с представители на Европейската комисия в областта на традиционните собствени ресурси на ЕО. Предмет на инспекцията бе проверка в митническата администрация на:

- системата за събиране на антидъмпингови и изравнителни мита в АМ;
- „Б” сметка и корекции по „А”сметка.

Изготвени са и са изпратени в срок становища по докладите от проведените през 2011 г. инспекции на Европейската комисия в областта на традиционните собствени ресурси на ЕО.

Проведено бе контролно посещение на ЕК в България в областта на собствените ресурси на база данък добавена стойност в периода 6-10 юни 2011 г. Основната цел на посещението бе да се провери точността на данните, представени в Годишната отчет-декларация за хармонизираната ДДС база за 2008 и 2009 г., които България е предоставила на ЕК съответно през месец юли 2009 г. и месец юли 2010 г. Също така бяха разгледани и повдигнатите резерви от предишното контролно посещение.

От страна на българската администрация участваха представители на НАП, на Министерството на финансите (дирекция „Данъчна политика” и дирекция

„Икономическа и финансова политика в качеството си на Координационното звено за собствените ресурси), Националният статистически институт и на други ведомства, предоставящи данни за целите на подготовка на Отчет-декларацията за ДДС базата.

Предстои получаване на контролния доклад на ЕК относно резултатите от извършената проверка в областта на собствените ресурси на база данък добавена стойност.

Изготвена е позиция за заседанието на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) и е взето участие в заседанието на ККСР по подкомитет „Прогнози“, проведено на 17 май 2011 г., по време на което бяха одобрени прогнозните данни за базите на ДДС и БНД за 2012 г. (които ще влязат в проектобюджета на ЕС за 2012 г.), както и бяха одобрени ревизирани прогнозни данни за базите на ДДС и БНД за 2011 г. (които ще влязат в съответния изменящ бюджет за 2011 г.)

Изготвена е позиция за заседанието на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) по подкомитет „ТСР“ (предвидено за 07 юли 2011 г.).

През месец февруари представител на министерството взе участие в XVII-то заседание на Съвместния комитет за наблюдение, на което беше разгледан Доклада за състояние на изпълнението на програма ФАР и Преходния финансов инструмент.

Като държава-членка на ЕС Република България през отчетния период участва в 4 заседания на Управляващия комитет на Инструмента за предприсъединителна помощ с право на глас при вземане на решенията по разходването на финансовия инструмент, който е част от бюджета на ЕС и финансира грантовите програми на ЕС за страните кандидатки и потенциални кандидатки за членство в ЕС.

В рамките на сътрудничеството с Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) бе съгласувана Стратегия на МБВР и Международната финансова корпорация за партньорство с Република България през периода 2011-2013 г.

Бяха изпълнени националните процедури по даване на мандат за преговори с МБВР за Първи програмен заем за реструктуриране на железопътния сектор в размер на 80 млн. евро. Заемът е заложен в Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г.

През отчетния период беше финализирана националната процедура за получаване на мандат за преговори с МБВР по заем с държавна гаранция за НК „ЖИ“ за финансиране на Проект за рехабилитация на железопътната инфраструктура. Заемът е включен в списъка на държавните гаранции по външни кредитни споразумения за 2011 г. съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г.

Бяха приети изменения на Заемните споразумения между Република България и МБВР по Проекта за рехабилитация на пътната инфраструктура и по Проекта за развитие на общинската инфраструктура.

Бяха предприети действия за преодоляване на възникнали затруднения при изпълнението на Заемното споразумение с МБВР по Втория проект за улесняване на търговията и транспорта.

Беше въведен тримесечен преглед на изпълнението на съвместната програма на правителството и МБВР.

През отчетния период беше използвана техническа помощ по линия на Световната банка за пенсионната реформа и изготвен доклад по отношение оптимизацията на публичните разходи и конкурентноспособността в България. Съгласувани бяха Редовния икономически доклад на Световната банка за новите страни-членки на ЕС от

м. април 2011 г. и раздела за Република България на Редовния доклад на Световната банка за условията за правене на бизнес 2012.

Беше осъществена техническа мисия на МВФ по управлението на дълга. През м. май се проведе редовните консултации с Република България по член IV от Учредителния договор на МВФ, в рамките на които бе извършен преглед на средносрочната фискална рамка и на финансово-икономическата среда в страната.

Министерството на финансите и БНБ представиха България на срещата на Холандската група в МВФ и Групата на Световната банка, към която Република България принадлежи, проведена в Лимасол, Кипър през м. май.

Министерството на финансите съгласува предоставянето на заеми от ЕИБ без държавна гаранция за МСП за СИБАНК в размер до 30 млн. евро и Глобален заем IV за МСП за Райфайзенбанк (България) в размер до 50 млн. евро.

Беше направено Изменение № 3 на Договор за финансиране между Република България и ЕИБ "България – проект за пречистване на отпадъчни води в басейна на река Марица".

Бяха приключени националните процедури по влизане в сила на Изменение № 2 на Финансовия договор между Република България и Европейската инвестиционна банка и Национална компания „Български държавни железници“ (България – железопътен проект на Трансевропейска мрежа) и на Изменение № 2 на Финансовия договор между Република България и Европейската инвестиционна банка и Национална компания „Български държавни железници“ (България – железопътен проект на Трансевропейска мрежа – проект Б).

Финализира се процедурите по удължаване срока на Финансов договор между Република България и Европейска инвестиционна банка (проект „България - регионално и общинско водоснабдяване“).

В рамките на сътрудничеството с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) от Министерството на финансите бяха съгласувани Регионален проект - Райфайзен лизинг България и Румъния; България – Бургас Интегриран проект за градския транспорт; България – София Проект Реформи в градския транспорт и Допълнение 1 към Кредитна линия за енергийна ефективност на домакинствата.

Беше съгласувана Стратегия на ЕБВР за партньорство с Република България през периода 2011-2013 г.

Изготвена беше рамкова позиция за СЕВ по предложение за решение на Европейския парламент и на Съвета относно записването на допълнителни акции от капитала на ЕБВР от страна на ЕС.

Бяха одобрени позиции на България относно възможното разширение на географския мандат на ЕБВР и изразения от Египет и Мароко интерес да станат страни на дейност на ЕБВР.

Министерството на финансите представи България в Годишните срещи на ЕИБ, ЕБВР, ЧБТР, Международна инвестиционна банка (МИБ) и Международната банка за икономическо сътрудничество (МБИС).

Министерството на финансите участва в 2 редовни заседания на Подкомитета по въпросите на МВФ към ИФК.

Бяха изготвени позиции за Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), в Бюджетния комитет към Съвета на ЕС и в Икономическия и финансов комитет (ИФК):

- по разширяването на мандата на ЕИБ извън ЕС;
- във връзка с подготовката на 11-та министерска среща на Механизма за Евросредиземноморски инвестиции и партньорство (FEMIP);
- по работните документи на ЕК, свързани с промяната на Финансовия регламент на ЕП и Съвета (Регламента на ЕП и Съвета относно финансовите правила, приложими за годишния бюджет на съюза) в частта за финансовите инструменти;
- по Европейската инициатива за проектни облигации;
- във връзка с реформата на управлението на МВФ и позиции за работните формати на G-20 относно реформата на международната валутна система.

Министерството на финансите участва като член в 2 заседания на Изпълнителния съвет по финансовия инструмент за градско развитие JESSICA за България.

В съответствие с действащия от 2010 г. Меморандум за сътрудничество между Националния статистически институт (НСИ), Българска народна банка (БНБ) и Министерство на финансите при разработване, производство и разпространение на държавната финансова статистика и националните финансови сметки Министерството на финансите изисква от бюджетните предприятия постепенно съкращаване на сроковете за предоставяне на данни с цел по-добър предварителен анализ и посрещане на предстоящите през следващите години промени в сроковете за предоставяне на данните за нефинансовите сметки в ЕВРОСТАТ.

През първото полугодие на 2011 г. бяха предоставени данните от компетентността на МФ за априлската фискална нотификация във връзка с процедурата по свръх-дефицита и дълга на България за 2007-2011, изготвяна и изпращана в ЕВРОСТАТ от НСИ. Беше осъществено необходимото оперативно сътрудничество с НСИ и БНБ при изготвянето на нотификационните таблици за дефицита и дълга, както и съдействие и методологическа помощ за коректното отразяване в нотификационните таблици на операциите, свързани с механизма на разплащане на бюджетните задължения посредством ББР, и с финансовите механизми JEREMIE и JESSICA. МФ положи усилия за консолидиране на данните за вземанията и задълженията, свързани с европейските средства и представянето им за целите на ДФС в съответствие с изискванията на Наръчника за Процедурата за свръхдефицита и дълга.

Редовно се изготвят месечни данни за държавната финансова статистика и се предоставят в установения срок за SDDS, и месечни и тримесечни данни се изпращат за Международния валутен фонд посредством ICS – уеб-базирана информационна система за получаване и изпращане на форми на периодични данни.

Изготвяни са и са предоставяни данни за консолидирания държавен дълг по методологията ЕСА`95, нужни за разработването на Нотификационните таблици на Евростат за дефицита и дълга на Република България в рамките на нормативно определените срокове.

Взето бе участие в редовните заседания на Борда на директорите на Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР).

❖ Обучение по публични финанси

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

В рамките на отчетния период Школата по публични финанси предостави специализирано обучение за служители на публичната администрация чрез провеждането на 25 курса и семинара, в които взеха участие общо 870 служители.

Програмата за обучение се реализира в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Структурни инструменти на ЕС” и „Вътрешен контрол”.

За периода са разработени 5 нови курса за обучение – 3 по програма „Бюджет и финансово управление” и 2 по програма „Структурни инструменти на ЕС”.

Школата по публични финанси съдейства на Изпълнителната агенция „Одит на средствата от ЕС” и подпомогна провеждането тридневен семинар за служителите ѝ на тема „Консултиране по ключови въпроси относно работата на Одитния орган” с представители на Ирландския Одитен орган. Лектори бяха водещи експерти от Ирландия в областта на одита.

Чрез съдействието на Школата общо 19 служители от министерството и други ведомства взеха участие и завършиха успешно 2 дистанционни дългосрочни курса на теми „Съставяне на бюджета” и „Изпълнение на бюджета” към Центъра за квалификация по финанси в Любляна, Словения.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служители 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.

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

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

	Целеви стойности					
	2010 г.		2011 г.		Отчет към 30.06.2011 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	25	500	9	264
Управление на средствата от ЕС	25	500	12	300	8	231
Вътрешен контрол	12	240	12	300	8	375
Теория и практика на обучението	2	20	1	15	0	0
Общо	69	1360	50	1115	25	870

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ			
		Целева стойност	
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2011	Отчет към 30.06.2011 г.
Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в РБ	срок	При необходимост на 6 месеца	През първото полугодие на 2011 г. нямаше необходимост от нова актуализация.

Изменение и допълнение на Наредбата за служебните командировки и специализация в чужбина		При промяна на законодателството	ПМС 43 / 21.02.2011 г.
Заседания на ЕКОФИН (Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси)	срок	ежемесечно	Проведени 6 заседания на ЕКОФИН
Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС	срок	По няколко заседания месечно	Проведени са 43 заседания на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС
Заседанията на ККСР	срок	4 заседания	1. Проведено 1 заседание на ККСР – по подкомитет „Прогнози”, на 17 май 2011 2. Подготвена е позицията за заседанието на ККСР – по подкомитет „ТСР” на 07.07.2011 г.
Заседанията на Икономическия и финансов комитет (във формат титуляри и заместници)	срок	ежеседмично	Проведени 14 заседания на ИФК (8 във формат титуляри и 6 във формат заместници)
Заседанията на Комитета по икономическа политика към Съвета на ЕС	срок	ежеседмично	Проведени са 7 заседания на Комитета за икономическа политика
Заседания на КОРЕПЕР I и КОРЕПЕР II	срок	ежеседмично	Проведени са 40 заседания на КОРЕПЕР 1 и 45 заседания на КОРЕПЕР 2
Участие в срещите на заместник-финансовите министри и финансовите министри на държавите-членки на АСЕМ	срок		
XVII-то заседание на Съвместния комитет за наблюдение	срок	м. февруари 2011 г.	Взето е участие в XVII-то заседание на Съвместния комитет за наблюдение
Ежемесечни отчети за пътните разходи на делегати от България в заседанията на органите на Съвета на ЕС		ежемесечно	Обобщаване на месечните данни в проекта на годишна декларация за 2011 г.
Годишна декларация за отчетените пътните разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС (в рамките на два месеца след приключване на календарната година)		Годишно 28.02.2011	Изготвена е годишна декларация за 2010 г. и е изпратена на Съвета на ЕС на 28.02.2011 г.
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	РМС №257 от 26.04.2011 г. за одобряване размера на държавните гаранции по закона за кредитиране на студенти и докторанти
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	През месец март бяха изготвени данни за консолидирания държавен дълг, нужни за нотификационните таблици за Евростат по методологията ECA`95.
Актуализация на Националната програма за реформи	срок	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17	Разработена Национална програма за реформи на Република България (2011-

		June 2010, point 4	2015 г.) в изпълнение на стратегията „Европа 2020“ и План за действие към нея за 2011 г.. Същите бяха приети от МС на 13.04.2011 г. (с РМС № 241 от 14.04.2011 г.). Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.). бе изпратена на Европейската комисия на 15.04.2011 г.
Актуализация на Конвергентната програма	срок	Веднъж годишно Council Regulation N1466/97, Article 7	Разработена Конвергентна програма на Република България за периода 2011–2014 г. На 13.04.2011 г. същата е одобрена от МС (РМС № 240 от 14.04.2011 г. Конвергентната програма на Република България (2011-2014 г) бе изпратена на Европейската комисия на 15.04.2011 г.
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.	Изготвени тримесечни доклади за напредъка по Актуализираната за 2009 г. НПР (2008-2010 г.) и Плана за действие към нея за четвъртото тримесечие на 2010 г. и първо тримесечие на 2011 г. Отчетът за четвъртото тримесечие на 2010 г. е приет на заседание на Министерския съвет с Протокол № 12 на 23.03.2011 г.
Уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции	срок	Съгласно изискванията на МФИ	Платена първата вноса в размер на 7400298 лв. в увеличението на капитала на ЧБТР. Платени 14 215 528 лв. вноса в капитала, резервите и провизиите на ЕИБ. Платени 400 000 лв. за административни разходи по линия на МВФ. Получени 144 149 лв. по линия на преценка на наличностите на МВФ в национална валута (Общ разход: 255 851 лв.)
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 – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ	В рамките на отчетния период не са усвоявани средства от Кредитното споразумение.
Разходване на средства за официална помощ за развитие (ОПР)		Съгласно прието ПМС за всеки конкретен случай	Предоставени 1 322 598 лева Първа за 2011 г. вноса в ЕФР в размер на 3 422 291.78 лева.
Изготвени проекти на решения и актове, свързани с финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива засягащи участие на РБ в международното сътрудничество за развитие		Съгласно определените срокове и изисквания	РМС за одобряване на проектите на Договори между МФ и ББР по финансирането на финансов недостиг на бенефициенти на по Оперативни програми със средства от Кредитното споразумение за структурен

			програмен заем, България – съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013; 3 ПМС за предоставяне на помощ за развитие.
Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с МФИ		Съгласно определените срокове и изисквания	2 финансови споразумения и 4 изменения на заемни споразумения
Изготвени позиции пред международните финансови и нефинансови институции, пред органите и комитетите на ЕС и пред органите и комитетите на ООН		Съгласно определените срокове и изисквания	32 позиции пред МФИ и нефинансови институции, пред органите и комитетите на ЕС и пред органите и комитетите на ООН 1 гласуване в рамките на Управителния съвет на МБВР
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	През периода няма участие на представители на МФ в заседанията на NIF, Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани (Western Balkans) и Съвет за регионално сътрудничество предвид бюджетни ограничения
Участие в заседанията на работните групи към Европейската Комисия и Европейската инвестиционна банка (FEMIP, IFC), свързани с предоставянето на помощ за развитие от страните-членки на Европейския съюз	срок	съгласно определените графици от управителните им органи	Предвид бюджетните ограничения не са командировани представители от МФ в проведените заседания на Комитета на FEMIP и Комитета на IFC към ЕИБ
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	През периода не са изготвяни позиции по задълженията на Република България като член на СТО

№	Програма № 1 "Бюджет и финансово управление"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	18 559.5	18 277.6	4 373.7
	Персонал	8 545.8	8 263.9	3 226.4
	Издръжка	9 073.7	9 073.7	1 147.3
	Капиталови разходи	940.0	940.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	10 689.0	10 626.5	3 777.5
	Персонал	8 479.6	8 264.4	3 226.4
	Издръжка	2 209.4	2 362.1	551.1
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	0.0	219.4	9.7
1.1.	1. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси	0.0	219.4	9.7
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	7 870.5	7 651.1	596.2
	Персонал	66.2	-0.5	0.0
	Издръжка	6 864.3	6 711.6	596.2
	Капиталови разходи	940.0	940.0	0.0
	От тях за: *	7 870.5	7 651.1	596.2
2.1	1. Институционално изграждане на администрацията	140.8	140.8	596.2
2.2	2. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на управлението на публичните финанси	1 159.4	940.0	0.0
2.3	3. Проекти по ОПАК	600.0	600.0	0.0
2.4	4. Инструмент "Шенген" - ЦЗФД	5 970.3	5 970.3	0.0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	47.6	47.6	17.2
	1. Информационно издание на министерството	47.6	47.6	17.2
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	31 023.0	31 023.0	2 932.9
	1.Преходен финансов инструмент - координатор ЦЗФД	3 449.0	3 449.0	2 808.7
	2.Инструмент Шенген - ЦЗФД	27 450.0	27 450.0	124.2
	3.ФАР - ЦЗФД	124.0	124.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	31 070.6	31 070.6	2 950.1
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	10 736.6	10 674.1	3 794.7
	Общо разходи (I.+II.+III.):	49 630.1	49 348.2	7 323.8
	Численост на щатния персонал	267	267	263
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на програмата

Програмата цели защита на публичните финансови интереси чрез:

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

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 арбитри по образуванияте 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 образувани съдебни производства и пред Съда на европейските общности в Люксембург.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Държавно юрисконсулство”, „Вътрешен контрол”, „Национален фонд”, „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 и дейности за предоставяне на услугата

Във връзка със законодателните промени от 2010г. в областта на вътрешния одит, дирекция „Вътрешен контрол” приключи процедурите по одобряване и публикуване на Наредбата по чл. 53а от ЗВОПС за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност в Държавен вестник. Наредбата влезе в сила на 17 януари 2011 г.

С протоколно решение на Министерския съвет от 23 февруари 2011 г. беше приет

доклад, свързан с изпълнението през предходната година на тригодишната Стратегия за развитие на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в Република България за периода 2008-2010г. За изготвянето на доклада дирекция „Вътрешен контрол“ извърши анализ и обобщаване на информацията, получена от 12 министерства и 219 общини, както и от 109 ръководители на вътрешния одит в публичния сектор. Докладът отчита изпълнението на мерките и задачите от обхвата на Стратегията, подпомагащи изграждането и функционирането на ефективен вътрешен контрол в организациите от публичния сектор, в съответствие със законодателството и издадената от министъра на финансите методология. Докладът бе публикуван на електронната страница на МФ.

С цел осъществяването на мониторинг на актуалните проблеми и тенденции в развитието на вътрешния одит през 2010г. беше изменен Анекс 1 към годишния доклад на звената за вътрешен одит – част от изданията от министъра на финансите Наръчник за вътрешен одит, Том 1, Глава VI. Чрез актуализирания Анекс 1 дирекция „Вътрешен контрол“ събра информация от организациите, развиващи функцията по вътрешен одит чрез самостоятелно административно звено, както и допълнителна информация от организации, при които законодателните промени от 2010г. са обусловили изменения в структурирането на вътрешния одит или прекратяването му.

В съответствие с чл. 20, ал. 2 от ЗФУКПС, дирекцията разработи проект на Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор, на база годишни доклади по финансово управление и контрол, представени от 291 ръководители на организации и 211 годишни доклади по вътрешен одит, изготвени от съответните ръководители на звена за вътрешен одит. Този Консолидиран доклад включва съответно годишния доклад по чл. 20, ал. 1 от ЗФУКПС и годишния доклад по чл. 52 от ЗВОПС, разработени от Централните хармонизиращи звена. Консолидираният доклад беше приет на заседание на Министерския съвет от 1 юни 2011 г. и също беше публикуван на електронната страница на МФ.

Извърши се също обобщаване на информацията за планирани одитни ангажименти за 2011 г. от звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства по Структурните и Кохезионния фондове и програма ФАР и за резултатите от извършени през 2010 г. одити, свързани с управление на средства по Структурните и Кохезионния фондове и програма ФАР.

През първото полугодие на 2011г. бяха издадени от министъра на финансите 140 бр. сертификати „Вътрешен одитор в публичния сектор“ на лица, успешно издържали изпита по чл. 53 от ЗВОПС, проведен на 27 ноември 2010г. За тяхното издаване в бюджета на МФ се внесоха такси, в съответствие с чл. 53, ал. 2 от ЗВОПС и Тарифа № 12 за таксите, които се събират в системата на Министерството на финансите по Закона за държавните такси. Проведе се и първата за 2011г. изпитна сесия, съгласно Наредба № Н-6 от 2006г. До явяване на изпита на 18 юни 2011г. бяха допуснати общо 509 кандидати, от които се явиха 473 лица.

На 18 май 2011г. беше подписано споразумение за сътрудничество и взаимодействие между Министерство на финансите и Сметната палата, разработено с участието на дирекция „Вътрешен контрол“, което има обвързващо действие и за ИА „ОСЕС“ и АДФИ по отношение на техните функции. Документът е действащ механизъм за координация и взаимодействие между двете институции, който ще помогне за повишаването на ефективността на контрола и одита, включително върху средства от Европейския съюз и за подобряване на управлението на публичните средства и дейности. Същевременно ще се намали тежестта върху проверяваните организации, като се сведе до минимум съвпадението в обхвата и времето на контрол и одит.

През 2011 г. продължиха усилията за поддържане на добри контакти между вътрешните одитори от публичния сектор чрез организиране на срещи за обмяна на добри практики и споделяне на проблеми. На 18.03.2011 г. в МФ се проведе работна среща с участието на представители на звената за вътрешен одит в организациите на първостепенни разпоредители с бюджетни кредити в гр. София, вкл. и такива, разпореждащи се със самостоятелни или автономни бюджети. Разгледани бяха въпроси, свързани с извършването на външни оценки на качеството на одитната дейност, създаването на одитни комитети, ролята на вътрешния одит и специфичните одитни дейности в процеса на управлението на средствата от ЕС.

През април 2011 г. дирекция „Вътрешен контрол“ започна подготовката на тридневна регионална работна среща в гр. Ловеч, предвидена да се проведе в периода 6-8 юли. За участие в срещата заявиха желание 28 лица от общините от Централна и Северна България – служители на ръководни длъжности, финансови контролори и вътрешни одитори. Предвидените в програмата на работната среща теми бяха: управление на риска, предварителен контрол, външни оценки на качеството на одитната дейност и др.

Дирекция „Вътрешен контрол“ продължи да развива обучителна дейност по вътрешен контрол, провеждана със съдействието на Школата по публични финанси в МФ. От началото на годината са проведени общо 8 обучителни курса по финансово управление и контрол и по вътрешен одит, като 2 от общо проведените обучения са извънредни и са за подготовка на служители от публичния сектор за явяване на изпит за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“. На подготвителните курсове за явяване на изпита, проведени през първото полугодие, са обучени общо 216 лица.

Министерството на финансите отговаря за осигуряването на публичност на състоянието на вътрешния контрол в публичния сектор чрез поддържане на Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит. Тази система е част от електронната страница на МФ и съдържа актуална информация за звената за вътрешен одит в публичния сектор, законодателството и издадената до момента методология по ФУК и вътрешен одит. От началото на годината са публикувани: покани за участие в обучителни мероприятия по вътрешен одит и одит на средствата от ЕС, практическите задачи от проведените подготвителни курсове за явяването на изпита по чл. 53 от ЗВОПС, както и списък на лица, които биха могли да бъдат избрани като изпълнители за извършването на външни оценки на качеството на одитната дейност.

Във връзка с необходимостта от ускоряването на процесите по изпълнение на двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия и Република България – Република Турция и осигуряването на по-голяма гъвкавост по отношение извършването на плащания от страна на Управляващия орган в Министерство на регионалното развитие и благоустройството, както и оптимизирането на процеса по верификация и сертификация на разходите при извършване на необходимите проверки на всяко ниво и осигуряване спазването на правилото N+3 през първото полугодие на 2011 г. са издадени нови указания на министъра на финансите:

- ДНФ № 1/25.05.2011г., касаещо условията и реда на изплащане на безвъзмездна финансова помощ от Европейския съюз (ЕС) и кореспондиращото национално съфинансиране на Република България за периода 2007-2013 г.;
- ДНФ № 2/25.05.2011г., касаещо сертифицирането на разходите по двустранните програми;

- ДНФ № 3/25.05.2011г., касаещо процедурата по установяване и докладване на нередности;
- ДНФ № 4/25.05.2011г., касаещо организацията на счетоводния процес в Управляващия орган.

Във връзка с възникнали казуси относно отчитането на нередности, наложени финансови корекции и верифицирани разходи по оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове, дирекция „Национален фонд” в качеството си на Сертифициращ орган издаде инструкция за попълването на книга на длъжниците от Управляващите органи и Междинните звена.

През отчетния период Сертифициращият орган е извършил проверки на представените доклади по сертификация от Управляващите органи по оперативните програми. Като част от процеса по сертификация са извършени проверки на място при Управляващи органи, Междинни звена и бенефициенти. Извършена е сертификация на разходи по Кохезионния фонд съгласно Регламент (ЕО) № 1164/94 г. и сертификация по Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство. Приключена е процедурата по сертифициране на разходите по Инструмента Шенген.

В периода януари – юни 2011 г. са проведени 11 специализирани обучения за ръководители и служители на Управляващи органи, Междинни звена и конкретни бенефициенти по всички оперативни програми и програмите за трансгранично сътрудничество.

През първото полугодие на 2011 г. основно усилията бяха насочени към уточняване на текстовете и показателите в новия договор между държавата и НК „Железопътна инфраструктура”. Почти през целия отчетен период продължи уточняването на съдържанието му, с оглед постигане на максимален ефект в системата в т. ч. и по отношение изпълнението на контролните дейности. Отчитайки факта, че политиката в областта на железопътния транспорт и контрола върху дейността на дружествата от този сектор се изпълнява от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) при разработването на договора с НКЖИ водещо беше концепцията на министерството за развитие на железопътния оператор, при съблюдаване на възможностите на държавния бюджет, създаване на условия за усвояване на средствата от европейските фондове и осъществяване на контрол върху дейността на компанията, не само на базата на технически параметри, но и на базата на финансови такива.

В договора освен показателите за повишаване скоростта на движение по ж.п. мрежата в ремонтираните участъци, повишаване безопасността на превозите и повишаване качеството на ж.п. инфраструктурата бяха предвидени и задължения за НК „Железопътна инфраструктура” да оптимизира разходите за дейността си и да отчита напредъка чрез показателя „оперативни разходи на един зает”. Също така е предвидено да се оптимизира персонала на един километър железен път, както и да не се допуска размерът на задълженията към доставчици и персонал за текущата година да надхвърля размера от предходната година. Чрез тези показатели и задължения за НК „Железопътна инфраструктура” се очаква да се постигне финансова стабилност на инфраструктурния управител - НК „Железопътна инфраструктура”, постигане на по-висока производителност на труда и съответно по-добра ефективност при изразходването на финансов ресурс от държавния бюджет.

Предоставянето на средства от държавния бюджет е пряко обвързан с договорите между държавата и „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и ДП „НК Железопътна инфраструктура”. Контролът по изпълнението на показателите, заложили в договорите

се извършва от МТИТС. При установено неизпълнение на някои от параметрите по договорите МТИТС уведомява Министерство на финансите за наложените санкции, с които се намалява размера на предоставяните субсидии за двете дружества.

Предоставените средства – субсидии за текуща дейност и капиталови трансфери на предприятието през полугодията са в съответствие с предвидените в договора.

❖ *Защита на публичните финансови интереси чрез извършване на последващи финансови инспекции*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция
- Разкрити виновно причинени вреди;
- Установени вреди и нарушения на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност;
- Осигуряване на информация за подържане на публичен списък на лицата, за които има констатации на органите на АДФИ за нарушения в областта на обществените поръчки при разходването на средства по програми на Европейския съюз;
- 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;
- 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 чрез годишния отчет за дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

През периода от 01.01.2011 г. до 30.06.2011 г. са извършени 201 финансови инспекции. Предоставената към момента информация за дейността на агенцията отразява резултатите и предприетите последващи мерки по 160 финансови инспекции. За останалите 41 инспекции, приключили с доклади, не са изтекли нормативно регламентирани със ЗДФИ срокове за представяне на становища от проверяваните лица, изготвяне на заключения от финансовите инспектори и предприемане на последващи мерки, с оглед на което резултатите от същите не могат да бъдат отчетени към момента.

При приключилите и отчетени до момента 160 финансови инспекции, за които е приключила процедурата по изготвяне на заключения и предприемане на последващи мерки, са установени вреди; нарушения на бюджетната, финансово-стопанската и отчетна дейност; съставени са актове за начет и актове за установяване на административни нарушения и са предприети последващи мерки по реда на ЗДФИ както следва:

- Проверени са 343 процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 603 608 314 лева, като при 216 от тях на стойност 508 491 104 лв. са установени 825 бр. нарушения. Установени са и 125 случая на непроведени процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 32 663 272 лв. при наличие на законови основания за провеждане на процедури, както и 55 случая на възложени малки обществени поръчки на стойност 1 653 262 лв. без да са събрани не по-малко от три оферти. За нарушенията в областта на обществените поръчки са съставени 571 акта за установяване на административни нарушения срещу 210 длъжностни лица.
- Констатирани са виновно причинени вреди на проверяваните организации и лица на стойност 351 406 лв., за които е потърсена пълна имуществена отговорност по реда на чл.21 от Закона за държавната финансова инспекция, като са съставени 14 акта за начет срещу 36 лица.
- Констатирани са и други вреди в размер на 1 139 294 лв., за които са направени предложения пред компетентните органи за търсене на имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред.
- Установени са нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина в размер на 514 623 424 лв., в т.ч. нарушения на нормативни актове, уреждащи бюджетната дейност – 28 бр. на стойност 4 154 413 лв.; нарушения на Закона за счетоводството – 82 бр. на стойност 92 173 лв.; нарушения на специални закони, наредби, правилници и др. – 311 бр. на стойност 505 819 144 лв. и други. За тези нарушения са съставени са 51 акта за установяване на административни нарушения срещу 30 лица, предприети са и други действия в рамките на компетенциите на органите на АДФИ.
- Предприети са следните последващи мерки: на органите на прокуратурата са изпратени по компетентност 203 констатации от 28 доклада за извършени финансови инспекции; дадени са 22 писмени указания за преустановяване извършването на нарушения и/или за отстраняване на вредните последици от тях. За установените при финансовите инспекции нарушения са уведомени горестоящите разпоредители с бюджетни кредити; общинските съвети; органите, упражняващи правата на собственост на държавата или общините в капитала на търговските дружества; финансиращите органи, включително и тези по фондове и програми на Европейския съюз, като са изпратени 479 бр. констатации.
- На основание мярка 3.2 от приоритет 3 от Плана за действие за изпълнение на Националната стратегия за борба с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз текущо е изпращана информация на Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз /АФКОС/ за установените от органите на АДФИ измами и нарушения със средства от ЕС. През първото полугодие на 2011 г. са установени случаи на нарушения и измами при разходването на европейски средства при 44 финансови инспекции.

През първото полугодие на 2011 г. ежесечно са изпращани данни до Агенцията по обществени поръчки /АОП/ за подържане на публичен списък на лицата, за които има констатации на органите на АДФИ за нарушения в областта на обществените поръчки при разходването на средства по програми на Европейския съюз. Списъкът се съставя и публикува на основание чл.19, ал.5, т.1 от Закона за обществените поръчки, като данните се предоставят от АДФИ и се публикуват на интернет страницата на АОП в рубрика „Обжалване и контрол”.

Изпратени са данни относно съставени при финансови инспекции 188 акта за установяване на административни нарушения на законодателството в областта на обществените поръчки при разходването на средства по програми на Европейския съюз, като са посочени данни за възложителите и за длъжностните лица, извършили съответните нарушения; нарушените нормативни разпоредби; номерата и датите на съставените актове за установяване на административни нарушения и други.

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

Резултати и дейности от предоставянето на продукта/услугата:

- Защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина се осъществява от дирекция „Държавно юрисконсулство” чрез процесуално представителство по образуваните граждански, търговски, административни и наказателни дела.

През отчетния период са образувани 86 нови дела, а от предходни години има висящи 453 такива.

Предприемането на действия и организирането на защита и процесуално представителство по съдебните и арбитражните дела е от съществено значение поради значителния материален интерес. Размерът на средствата, необходими за организиране на защитата на държавния интерес по международни дела, се определя въз основа на размера на възнагражденията на арбитрите, които вземат участие при разрешаване на спора, както и размера на адвокатските хонорари за осигуряване на процесуалната защита и другите разноски, свързани с нея. Във връзка с даване на правни съвети и водене на международни арбитражни дела Министерство на финансите има сключени договори с външни юридически фирми, по които заплаща сравними цени с цените по подобен род международни дела като за част от сключените договори плаща под пазарните нива. 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.

Като по-съществени, с оглед материалния интерес и обществената им значимост, могат да бъдат посочени следните дела:

- Делото „Зееви Холдингс Лимитид” срещу Република България при федерален съд в Ню Йорк с размер на иска 10,356 млн. щатски долара;
- Делото Република България срещу „Вива Венчърс” и „Адвент Интернешънъл” при търговски арбитраж при ICC в Париж с размер на иска 78 млн. евро;
- Делото ST – AD ГмбХ срещу Република България при Арбитражен институт при Стокхолмската търговска камара с размер на иска 65 млн. евро;
- Делото „Хематур” АБ (в ликвидация) срещу Република България в търговски арбитраж при ICC в Париж с размер на иска 18 млн. евро;
- Гражданско дело № 926/2004 г. при Окръжен съд – гр. Кюстендил 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 лева;

- Гражданско дело № 1282/2010 г. при Софийски градски съд по иск на „Трансимпекс“ АД срещу Министерство на финансите и Агенция „Митници“ с размер на исковата претенция – 339 370.48 лева;
- Гражданско дело № 1330/2011 г. при Софийски апелативен съд по иск, предявен от „Мазх“ ЕООД срещу Република България, Районен съд – гр. София и Прокуратурата на Република България при условията на солидарност в размер на 380 364 лева;
- Гражданско дело № 909/2010 г. при Софийски апелативен съд по иск, предявен от Република България срещу Цвета Благоева Петкова като исковата претенция е в размер на 3 825 000 лева;
- Гражданско дело № 689/2010 г. при Софийски градски съд по иск на „Трансимпекс“ АД срещу Министерство на финансите с размер на исковата претенция – 269 924.51 лева главница и 86 350.87 лева лихви;
- Наказателно дело при Софийски апелативен съд срещу Николай Цонев по обвинение за извършено престъпление по чл. 254а, ал. 2 във връзка с ал. 1 от НК, по което държавата, представлявана от министъра на финансите се е конституирала като граждански ищец и е предявила граждански иск за сумата от 19123092 лева;
- Административно дело, образувано по депозирано от държавата, представлявана от министъра на финансите искане за отмяна на влязло в сила съдебно Решение № 5329/15.04.2011 г. на ВАС, постановено по адм. дело № 241/2011 г., с което е осъден ДФ „Земеделие“ да заплати на „Агро фриго“ ЕООД сумата от 5 587 998 лв., ведно със законната лихва върху тази сума в размер на 717 811.03 лева.

❖ *Специфични одити на средствата от ЕС*

Резултати и дейности от предоставянето на продукта/услугата

В изпълнение на одитните стратегии по оперативните програми и годишния план за одитна дейност за 2011г. са постигнати следните резултати:

- **Оценка на съответствието по Програмата за Транс-гранично сътрудничество България – Сърбия**

През отчетния период е извършен одит за оценка на съответствието по Програмата за Транс-гранично сътрудничество България – Сърбия. Пакетът с документи е изпратен на Европейската комисия за одобряване и с писмо от 18.05.2011г. ЕК дава положителна оценка на съответствие на системите за управление и контрол по програмата.

- **Системни одити на Управляващите органи и Междинните звена по оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд**

До края на отчетния период са приключили пет от стартиралите през 2010 г. шест системни одити по: ОП „Транспорт“, ОП „Техническа помощ“, ОП „Развитие на конкурентоспособността на Българската икономика“, ОП „Развитие на човешките ресурси“ и ОП „Административен капацитет“. Всички одитни доклади са представени на Европейската комисия чрез системата SFC 2007 до 30.06.2011 г. По ОП „Регионално развитие“ окончателният одитен доклад е представен на ЕК на 20.07.2011 г.

- **Хоризонтален системен одит на Информационната система за управление и наблюдение и на счетоводната система SAP**

Издаден е окончателният доклад за приключилия в началото на 2011 г. хоризонтален системен одит на ИТ системите (SAP и ИСУН), използвани за управление, наблюдение

и счетоводство на Структурните фондове и Кохезионния фонд с цел оценка на тяхната ефективност. Одитният ангажимент е обхващал дейността на дирекция „Информационни системи за управление на средствата от ЕС” в Администрацията на Министерския съвет, дирекция „Информационни системи” в Министерството на финансите, Управляващите органи, Междинните звена и Сертифициращия орган по горепосочените оперативни програми.

- **Одити на системите по Програмата за Транс-гранично сътрудничество България – Македония**

През месец април 2011 г. започва изпълнението на първи системен одит по Програмата за Транс-гранично сътрудничество България – Македония. Фактическите проверки по ангажимента са извършени до 30 юни 2011 г., предварителните резултати са комуникирани с Управляващия орган и предстои издаването на окончателен одитен доклад.

- **Одити на операциите/проектите по шестте оперативни програми, финансирани от Структурните и Кохезионния фонд и по ОП за развитие на сектор „Рибарство”**

От месеците март и април 2011 г. стартират фактическите проверки по изпълнението на одити на операциите по всички оперативни програми с изключение на ОП „Развитие на човешките ресурси”, тъй като през 2010 г. не са сертифицирани разходи по програмата. Планирано е одит на операциите по тази програма да бъде извършен през втората половина на 2011 г.

Данните за обхвата на извършваните проверки са следните:

Оперативна програма	Брой проекти	Размер на разходите, попаднали в обхвата на одитите на операциите
1. Регионално развитие	38	153 606 632,19
2. Конкурентоспособност	22	394 350 645,39
3. Транспорт	7	112 723 596,85
4. Околна среда	30	22 922 977,43
5. Техническа помощ	10	2 221 177,83
6. Административен капацитет	32	7 349 727,05
7. Развитие на сектор „Рибарство”	16	7 918 033,38
ОБЩО:	156	701 092 790,12

Фактическите проверки при бенефициентите са приключили в края на месец юни, а предварителните доклади ще бъдат представени на Управляващите органи през месеците юли - август 2011 г. Първоначалните резултати от одитите на операциите показват, че размерът на грешките с финансово изражение е значително по-малък от този, установен при одитите на операциите през 2010 г. Това се дължи на предприетите действия от страна на УО и МЗ за изпълнение на дадените от Одитния орган препоръки и особено на подобрение контрол и задълбочените проверки, извършени от УО и МЗ по отношение на проведените от бенефициентите обществени поръчки.

- **Одитната дейност по други програми, извършена през първо полугодие на 2011 г.**

В съответствие с Годишния план за 2011 г. на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“ са изпълнени следните ангажименти:

- Одит на операциите, системен одит и издаване на финален одитен доклад за приключване по инструмента „ШЕНГЕН“;
- Одит на операциите по Фонд „Връщане“;
- Приключване на 16 одита в сектор „Околна среда“ и сектор „Транспорт“ на проекти по програма ИСПА/Кохезионен фонд, стартирали в края на 2010 г.
- Одит и издаване на декларация за приключване по 1 проект по програма ИСПА/Кохезионен фонд.
- В процес на изпълнение е системен одит на разплащателния орган по програма ИСПА/Кохезионен фонд;
- Проследяване на предприетите действия за изпълнение на дадените препоръки по програма САПАРД.

• Окончателен доклад по инструмента Шенген

С цел издаването на окончателен доклад по инструмента Шенген през първо полугодие на 2011 г. се извършена извадкова проверка и системен одит. В обхвата на ангажимента попадат Управляващ орган: Комитет за управление, наблюдение и контрол на Инструмента Шенген, Изпълнителна агенция: дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне“ на Министерството на финансите, Сертифициращ орган: дирекция „Национален фонд“ на Министерството на финансите и Бенефициенти по Инструмента Шенген. Окончателният одитен доклад е връчен на 29 юни 2011 г.

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, Кохезионния фонд и Европейския фонд за рибарство;
- Изпълнение на функциите на Одитен орган по Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС;
- Изпълнение на функциите на Одитен орган по инструмента Шенген;
- Участие в групите на одиторите по транс-граничните програми Румъния – България, Гърция – България, България-Македония, България – Турция, България – Сърбия, транс-националните програми INTERREG 4C, URBACT, Югоизточна Европа, Европейско икономическо пространство 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;

- Сертифициране на сметките на функционалните структури, които се разпореждат със средства от програми на ЕО - "Леонардо да Винчи", "СОКРАТ" и техните подпрограми;
- Изготвяне на декларации за приключване по Кохезионен фонд (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 Програмите за европейско териториално сътрудничество през периода 2007 – 2013 г. по външни граници на ЕС, съгласно чл.116 от Регламент 718/2007 на Съвета на Европейския съюз;
- 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”.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ				
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност		Отчетна стойност
		2010	2011	30.06.2011
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
Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор;	Брой	1	1	1
Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор	Брой	1	1	1
Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	Брой	2	3	
Обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажименти на звената за вътрешен одит в организацияте, управляващи средства от ЕС	Брой	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	1
Осъществяване на системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по ФУК и ВО	Брой	10	4	

Провеждане на срещи с ръководителите на вътрешния одит и вътрешните одитори от министерствата и общините	Брой	4	4	1
База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статuti	Брой	1	1	1
Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”	Брой	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
Извършени инспекции	брой	357	380	201
Брой проверени процедури за възлагане на обществени поръчки	брой	1252	1400	523
Брой проведени процедури за обществени поръчки с установени нарушения	брой	727	700	396
Брой съставени актове за административни нарушения	брой	2107	2000	1034
Брой изготвени методически указания, във връзка с контрола на обществените поръчки	брой	-	2	1
Брой проведени обучения на експертите от АДФИ	брой	-	2	0
Доклади за извършени системни одити и одити на операциите на средствата от пред-присъединителните програми, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС	брой	31	34	24
Одитни сертификати по програми САПАРД, Леонардо да Винчи и Сократ и декларации за приключване на проекти	брой	16	6	1
Годишни контролни доклади по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд	брой	9	10	0
Актуализиране на одитните стратегии по оперативните програми, при които дирекция „ОСЕС” изпълнява функциите на Одитен орган в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	7	7	0
Актуализиране на процедурния наръчник на дирекция „ОСЕС” в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	1	1	1

№	Програма № 2 “Защита на публичните финансови интереси”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	8 883.2	9 447.7	3 695.7
	Персонал	5 905.0	6 469.5	2 916.3
	Издръжка	2 938.2	2 938.2	779.4
	Капиталови разходи	40.0	40.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	6 690.2	7 254.7	3 416.3
	Персонал	5 905.0	6 469.5	2 916.3
	Издръжка	745.2	745.2	500.0
	Капиталови разходи	40.0	40.0	0.0
	От тях за: *	0.0	0.0	202.6
1.1.	1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС – координация и управление	0.0	0.0	201.4
1.2.	2. Европейско икономическо пространство	0.0	0.0	1.2
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	2 193.0	2 193.0	279.4
	Персонал	0.0	0.0	0.0
	Издръжка	2 193.0	2 193.0	279.4
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	2 193.0	2 193.0	279.4
2.1	1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС – координация и управление	2 153.0	2 153.0	279.4
2.2	2. Европейско икономическо пространство	40.0	40.0	0.0
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	6 000.0	2 518.2
	1. Съдебни и арбитражни производства	0.0	6 000.0	2 518.2
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	18 000.0	12 000.0	0.0
	1. Съдебни и арбитражни производства	18 000.0	12 000.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	18 000.0	18 000.0	2 518.2
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	6 690.2	13 254.7	5 934.5
	Общо разходи (I.+II.+III.):	26 883.2	27 447.7	6 213.9
	Численост на щатния персонал	284	284	273
	Численост на извънщатния персонал	19	19	17

Програма 3 “Администриране на държавни приходи”

Изпълнение на целите на програмата

Целите на програмата отговарят на икономическите приоритети на правителството за осигуряване на условия за поддържане на макроикономическа стабилност, подобряване на бизнес средата, стимулиране на икономическата активност и намаляване дела на сивата икономика, повишаване на ефикасността и ефективността от действията на приходните администрации.

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на данъчна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Проекти на данъчни материални закони и нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове:

- през първото полугодие на 2011г. е приет от Народното събрание Закон за ограничаване на плащанията в брой, в разработването на който водеща е дирекция „Данъчна политика”;
- изготвен е Законопроект за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове и на Закона за данък върху добавената стойност;
- изготвен е Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на Закона за акцизите и данъчните складове;
- изготвен е Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на закона за данък върху добавената стойност.

Участие в изготвянето, съгласуването и внасянето на проекти на следните нормативни актове съвместно с НАП и Агенция Митници :

- Наредба за изменение и допълнение на Наредба № -18 за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства;
- Наредба за изменение и допълнение на Наредба Н-8 за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица в сила от 01.01.2010 година;
- проект на Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 5 за условията и реда за деклариране пред митническите органи по електронен път;
- проект на Закон за изменение и допълнение на Наказателния кодекс и ДОПК;
- проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за митниците.

➤ *Статистически отчети, текущи анализи и прогнози на приходите*

За целите на анализа на текущото изпълнение на държавния бюджет и изготвянето на оценки и прогнози за ръководството на Министерството, както и във връзка с работата на мисиите на Международния валутен фонд, Световната банка и други международни финансови институции в РБългария се набира, систематизира и обобщава информация за текущото изпълнение на приходите в държавния бюджет:

- изготвен бе отчет и доклад за изпълнението на приходите в държавния бюджет - изготвени бяха анализи с ежемесечна и тримесечна периодичност на постъпленията публика България за 2010 г., приет с протоколно решение на МС;
- в държавния бюджет по приходоизточници, съдържащи оценки за очаквано изпълнение на държавния бюджет за 2011 година;
- бе изготвен анализ и оценка на данъчната загуба (събираемостта) за пет основни категории приходи: корпоративен данък, данък върху доходите на физическите лица, приходи от социални осигуровки, ДДС и акцизи.;
- с помощта на математически модели за прогнозиране на постъпленията от данъчни и неданъчни приходи и на база прогнозна макрорамка бе разработена средносрочната прогноза за приходната част на консолидирания държавен бюджет за периода 2012-2014 г. в рамките на бюджетната процедура. Бяха изчислени и отразени икономическите ефекти от промените в данъчно-нормативната база и оценено въздействието на данъчната политика и измененията на данъчните режими върху приходите в бюджета;
- бяха направени необходимите разчети за определянето на вноската в бюджета на ЕС за 2012 г. и актуализиране на тази за 2011 година;
- бе взето участие в работна група на ЕК „Структура на данъчните системи” и издаването на сборника за 2011 г. “Taxation trends in the European Union” („Данъчни тенденции в ЕС”), съдържащ данни за данъчните системи на страните-членки и приходите от данъци;
- бе взето участие в актуализирането на Националната програма за реформи (2011-2015 г.) и Плана за действие към нея, както и на Конвергентната програма на Република България за периода 2011-2014 година;
- бе взето участие работата на РГ 28 „Финансови и бюджетни въпроси”, РГ 31 „Европа 20-20” и подгрупите към тях.

Проактивно участие на Република България в разработването на политиките на ЕС, чрез участие в органи и структури на ЕС:

- участие в работните заседания на Accounting Regulatory Committee към ЕК относно промени в счетоводното законодателство;
- изготвени позиции за заседания на ЕКОФИН в областта на счетоводното законодателство;
- изготвени позиции за заседания на КОРЕПЕР и ЕКОФИН в областта на ДДС, Акцизи, пряко облагане и административно сътрудничество;
- изготвени рамкови позиции по досиета с проекти на нови нормативни актове в областта на ДДС, Акцизи, пряко облагане и административно сътрудничество;
- участие в заседанията на работните групи към ЕК и Съвета на ЕС в областта на данъчното облагане – ДДС, Акцизи, пряко облагане и административно сътрудничество.

Становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство:

- Текущо е извършван анализ и оценка на прилагането на данъчното и счетоводното законодателство, като се изготвят предложения за разрешаване на възникнали методологични въпроси, които подпомагат текущата работа на

структурните звена в Министерство на финансите и предприятията от реалния сектор.

- Изготвени са становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство за целите на последващия контрол при упражняване правомощията на НАП. Само по входящи запитвания са дадени 714 отговора, а общо приключените преписки за полугодieto са около 135.

❖ *Администриране на държавни неданъчни приходи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Изготвена е план-сметката за приходите и разходите за 2011 г. от концесионна дейност, като част от бюджета на МФ и същата е утвърдена от министъра на финансите през м.януари 2011 г.

- По отношение на приходите от концесионна дейност следва да се има предвид, че съгласно чл.81, ал.2 от Закона за концесиите, считано от 01.01.2010 г. паричните постъпления от концесионни плащания за държавни концесии и от неустойки, гаранции, обезщетенията и от продажба на документи за участие постъпват като приходи по бюджета на съответното министерство или ведомство.
- Администрирането на разходите за концесионна дейност през шестмесечието на 2011 г. е осъществявано съгласно утвърдения от министъра на финансите план за приходите и разходите за годината и по ред, определен от Министерството на финансите. Извършените към 30.06.2011 г. разходи за концесионна дейност - трансфери към министерствата концеденти за покриване на разходи за концесионната дейност, възлизат на 628.5 хил. лв.

Към 30.06.2011 г. постъпилите приходи от приватизация в държавния бюджет от Агенция за приватизация са в размер на 6,21 млн.лева. Заложените приходи от приватизация за 2011 г. са в размер на 450 млн.лв., съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. Съгласно разпоредбите на чл.8 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, паричните постъпления от приватизацията на държавното участие в капитала на търговски дружества, на обособени части от имуществото на еднолични търговски дружества с държавно участие в капитала, включително и постъпленията от приватизацията на държавното участие в капитала на лечебни заведения по чл. 10а, ал. 2, т. 1, както и средствата от глобите, имуществените санкции и неустойките, свързани с приватизационния процес, се разпределят изцяло в полза на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система. Основната част от прогнозните постъпления се очакват от приватизацията на „Булгартабак холдинг“ АД и продажбата на държавното участие в капитала на шестте електроразпределителни дружества.

- Към 30.06.2011 г. разходите на ФПРП към АП са в размер на 1 223 хил.лв. и представляват приблизително 17.45 на сто от разчетените по Фонда. Основната част от направените разходи са по отношение на разходите за възнаграждения на персонала – 482 хил. лв., нетните разходи за глоби и неустойки – 118 хил. лева, платените данъци, мита и такси – 290 хил.лв. и разходите за външни услуги – 290 хил.лв., свързани с ползваните консултантски услуги, процесуално представителство, изготвяне на правни анализи, телекомуникационни услуги и други. Съгласно прогнозните разчети, АПСК очаква изпълнение в пълен размер на заложените разходи на ФПРПСК за 2011 г. Основна част от плащанията се предвижда по консултантския договор по подготовката на приватизацията на „Булгартабак холдинг“ АД, плащания към Българска фондова борса, във връзка

с провеждане на публични предлагания на акции, както и за покриване на безспорно дължими от АПСК суми, в т.ч., за влезли в сила съдебни решения, на разходи за държавни и съдебни такси, извършвани във връзка със съдебни дела, страна по които е АПСК.

- Към 30.06.2011 г. постъпленията от дивидент за държавата възлизат на 89.8 млн. лв. и значително превишават размера на планираните приходи в годишен аспект. Сред най-големите вносители са: „Български енергиен холдинг” ЕАД с 57.0 млн. лв., „Летище София” ЕАД с 12.3 млн. лв., „Кинтекс” ЕАД с 4.5 млн. лв., Държавно предприятие „Ръководство на въздушното движение” с 3.7 млн. лв. и други.
- Взето е участие при подготовката и обсъждането на изменения и допълнения на нормативни актове, изпълнението на които има отношение към неданъчните приходи, а именно:
 - Наредба за условията и реда за разпределение и разходване на средства от Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол;
 - Правилник за прилагане на Закона за концесиите;
 - Закон за устройството на Черноморското крайбрежие;
 - Изготвен е проект на Закон за публично-частното партньорство, с цел създаване на благоприятна правна среда за успешното развитие на публично-частното партньорство в България. Предстои внасянето му за разглеждане от Министерски съвет. С преходните и заключителни разпоредби на закона се правят изменения и допълнения в Закона за концесиите.
 - Закон за приватизация и следприватизационен контрол – правени са предложения по отношение възможността за изваждане на дружества от т.нар. „Забранителен списък”, с цел освобождаване на допълнителен ресурс от дружества за приватизация и осигуряване на допълнителни средства в бюджета.
- Взето е участие в работата на подготвителните екипи за откриване на процедури за предоставяне на концесии и в комисиите за контрол по изпълнението на концесионните договори.
- Поддържане е актуална база данни, извършвани са текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от концесионна дейност, приходи от приватизационни сделки и от дивидент за държавата.

❖ **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;
- **Съвместно с дирекция „Данъчна политика” в МФ – изготвяне на 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 в дейностите във връзка с уеднаквяване на методите за контрол, с цел да се гарантира равнопоставеност на операторите и унифицирана и ефективна работа на митническите органи – проучване, анализ, съгласуване и изготвяне на позиции по предложенията;*
 - Участие в разработване на ЗИД на ЗДДС относно възможността за ползване на електронни административни документи и реда за работа с тях.
 - Участие в разработване на Правилник за изменение и допълнение на ППЗАДС, с който се въвеждат маркираните горива, редът за възстановяване на акциз при доставка на енергийни продукти за плавателни съдове или въздухоплавателни средства, усъвършенства се процедурата по прекратяване на издаден лиценз за управление на данъчен склад, процедурата за унищожаване на акцизните стоки и на такива облепени с бандерол, въвежда се наблюдението на движението на маркирани енергийни продукти с глобална система за позициониране.
- *Информирание и засилване на диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, относно въвеждането и прилагането на митническите разпоредби, както и за изграждането и пускане в експлоатация на нови фази на националните и общностните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС чрез 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”.*
 - Във връзка с администрирането на тарифните квоти, управлявани по реда на чл. 308а-308в от Регламент № 2454/93 (принцип “пръв пристигнал-пръв обслужен”), е осъществена постоянна дейност по следене правилното функциониране на националното приложение TQS, обмена на данни със системата на Европейската комисия и с локалните митнически учреждения.
 - Осъществява се постоянен мониторинг върху функционирането на националното приложение ТАРИК, своевременно регистриране и анализиране на възникналите

проблеми и на необходимостта от адаптация на системата във връзка с постъпили нови изисквания от Европейската комисия.

- Активно участие в семинари на тема „Правила за произход на стоки. Общи правила за тарифно класиране. Обвързваща тарифна информация и Обвързваща информация за произход”, организирани от Българската стопанска камара и Българската търговско промишлена палата.
- Регулярно се публикува информация за промените в нормативната уредба на ЕС, отнасяща се до Общата митническа тарифа и въвеждането на автономни тарифни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти;
- Поддържа се актуална информация относно действащите протоколи за произход към споразуменията на ЕС за свободна търговия и към други договорености на ЕС. Дават се ежедневни консултации чрез електронната поща и по телефон по прилагането на правилата за произход.
- Разработени бяха допълнителни указания до началниците на митници за уеднаквяване на практиката по проверката и приемането на декларираната митническа стойност при „едновременното допускане за свободно обръщение и крайна употреба на стоки, които не са предмет на освободена доставка по ДДС”, които бяха регистрирани с Рег. индекс 0401/109/24.06.2011 г.
- Ежеседмично в Интернет страницата на Агенция „Митници” се публикува информация за валутните курсове за митнически цели;
- Постоянно в Интернет страницата на Агенция „Митници” се актуализира Публичният регистър на организациите и институциите, получили одобрение от компетентните органи съгласно Постановление № 75 на МС от 6.04.2007 г. за прилагане на членове 43 - 52, 53, 55, 57, 59, 61, 67, 68 и 74 от Регламент (ЕО) № 1186/2009 на Съвета от 16 ноември 2009 г. за установяване на система на Общността за митнически освобождавания.

■ ***Издадени национални инструкции, указания и други вътрешни административни актове.***

➤ Във връзка с прилагането от 1 януари 2011 г. на измененията на Регламент (ЕИО) № 2913/92 г. на Съвета и Регламент (ЕИО) № 2454/93 г. на Комисията, отнасящи се до изискванията за сигурност и безопасност бяха подготвени редица указания и обучения относно правилното прилагане на митническите процедури.

➤ Бяха утвърдени указания за прилагането на разпоредбите на Регламент (ЕИО) № 2454/93 г. на Комисията относно статут на одобрен получател.

➤ За унифициране на практиката и по повод прилагането от 01.01.2011 г. на разпоредбата на чл. 786, параграф 2, буква (б) от Регламент (ЕИО) № 2454/93 година бяха изготвени указания относно митническото оформяне със стоки, доставени за монтиране като части или спомагателни съоръжения в плавателни съдове и въздухоплавателни средства, моторно гориво, смазочни материали и газ, необходими за експлоатацията на плавателните съдове или на въздухоплавателните средства, хранителни продукти или други артикули, използвани за консумация на борда.

➤ Разработени бяха указания за унифициране на практиката при извършването на заверките върху документите за възстановяване на ДДС на данъчно незадължени физически лица, които не са установени на територията на Общността, за закупени и

изнесени от тях стоки в личния им багаж от територията на Република България и заверката на документите за възстановяване на ДДС на физически лица, които не са установени на територията на Общността, за закупени стоки за лично потребление в други държави-членки и изнесени от тях стоки в личния им багаж през българско изходно митническо учреждение.

- ***Улесняване на законната търговия чрез модернизиране на работните методи на митническата администрация - създаване на безхартиена среда за работа чрез развитие на митническите комуникационни и информационни системи и изграждане на националните и общностните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС.***

Представители на Агенция „Митници” активно участваха в редовните срещи:

- на Комитета по митнически кодекс (ММК), с приоритет разглеждане и обсъждане на разпоредбите за прилагане на ММК;
- в разработването на законодателството на Европейския съюз чрез участие в работните срещите на групата по „Електронни митници”, организирани от ЕК;
- в сесиите на работната група по митнически въпроси, свързани с транспорта към ИКЕ/ООН и на Административния комитет по Истанбулската конвенция и договарящите страни по Конвенция АТА.

- ***Осигуряване на благоприятна среда за законната икономическа дейност чрез улесняване на процедурите и предоставяне на информация***

- Проведена бе работна визита-мониторинг на представители на ИРУ, гарантиращите асоциации на България, Сърбия и Турция за прилагане на предварително деклариране за режим транзит под покритието на карнет ТИР чрез TIR-EPD.
- За осигуряване на непрекъснатост на митническия надзор и контрол, без да се създават затруднения за икономическите оператори, при изпълнение на митническите формалности при работа със споменатите транс-европейски системи, специалисти от дирекция „Митнически режими и процедури”, в рамките на своята компетентност, изпълняваха и дейностите, свързани със звено за оказване на помощ на потребителите (Help Desk);
- Организиран бяха семинари и работни срещи по прилагане на митническото законодателство с търговските оператори и с представители на различни държавни структури.
- С оглед подобряване на ефективността от съвместната работа на митническите органи със съответните компетентни национални органи, бе взето участие в различни междуведомствени работни срещи, по въпроси свързани с комбинираните превози и други касаещи митническите процедури.

Своевременно се актуализира регистърът на митническите агенти, публикуван на електронната страницата на Агенция „Митници”. Периодично се издава списание „Митническа хроника”.

❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Във връзка осигуряване на оптимални условия за протичане на Кампания'2011 по приемане на годишните данъчни декларации за отчетната 2010 година бяха предприети следните действия:

- Подготовка на заявки от териториалните дирекции по видове декларации, анализ и изготвяне на обобщена заявка, избор на изпълнител за отпечатване и доставка, използване на алтернативни начини за осигуряване на формуляри.
- Изготвяне и своевременно предоставяне на ТД на указания за провеждане на кампанията, за работата със СУП и съществуващите програмните продукти.
- Оптимизация на работното пространство, осигуряваща бърз и лесен достъп до предоставяните услуги, гъвкаво работно време за работа с клиенти, разкриване на допълнителни работни места.
- Създаване на оптимална организация на информационно пространство за клиентите чрез прецизиране на елементите, обема и качество на предложената информация. Своевременно предоставяне на софтуерни продукти и клиентски приложения на клиентите на НАП. Внедряване на съвременни информационни технологии за обезпечаване на бизнес процесите.
- Популяризиране на ползите от предлаганите електронни услуги. Подобряване и актуализиране съгласно промените в нормативната уредба на съществуващите електронни услуги за подаване на декларации и документи.

Доразвита беше информационна система Интрастат в частта Модул декларантски регистър чрез обогатяване на справочната част и в частта Модул за верификация и валидация - въвеждане на допълнителни правила с оглед подсигуриране качеството на събираната информация. Въведени са автоматични съобщения до операторите с цел информиране, улеснение и подсигуриране навременни и качествени данни. Усъвършенства се методологията по прилагане на система Интрастат чрез периодично обновяване на рубрика „Въпроси и отговори” на официалния сайт на агенцията. Проведени бяха обучения на служители и търговци-Интрастат оператори за запознаване с промените в законодателството и информационната система

Регулярно се извършват преводи на вноски за ДЗПО към пенсионните фондове, както и към НОИ (фонд „Пенсии” на ДОО) за лицата по чл. 157, ал. 7 от КСО. През 2011 г. бяха извършени две служебни разпределения в съответствие с Инstrukция №1 за реда и начина за служебно разпределение на лицата, не избрали фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване.

Актуализирани са следните **наръчници и становища**: Наръчник по данък върху добавената стойност, версия 2011; Наръчник по корпоративно подоходно облагане, версия 2011; Наръчник за данъци върху доходите на физическите лица, версия 2011; Наръчник по задължително социално и здравно осигуряване и гарантирани вземания на работниците и служителите при несъстоятелност на работодателя, версия 2011; Наръчник по Данъчно-осигурителен процесуален кодекс-обща част, версия 2011; Наръчник по определяне на приложимото законодателство според дял II от Регламент № 883/2004 във връзка с влизането в сила на Регламент (ЕС) № 1231/2010 на Европейския парламент и на Съвета. Изготвени са указания и становища по прилагане на осигурителното законодателство и прилагане на Регламент (ЕО) № 883/2004 и Регламент(ЕО) № 987/2009 спрямо гражданите на трети държави. Подготвени са

учебните материали и е проведено обучение на тема „Промени в осигурителното законодателство. Актуални проблеми, свързани с прилагането на осигурителното законодателство”.

Изготвен е проект на указание от Министъра финансите по Закона за ограничаване на плащанията в брой.

Проведена е среща със съдии от Административните съдилища и ВАС за обмен на добри практики.

Проведена е среща на служители от дирекция „Разследване на особени случаи” в НАП и представители на Агенция „Митници” с цел оптимизиране на взаимодействието между двете институции.

С цел подпомагане на органите по приходите от функция „Контрол” е подготвено обучение на тема „Извършване на проверки за корпоративен данък. Връзка на данъчното облагане с годишния финансов отчет” с акцент върху извършване на проверки по прилагането на ЗКПО и казуси за корпоративен данък и данък при източника.

Изготвено е общо становище за прилагане на чл. 19 от ДОПК (Отговорност на трето лице - член на орган на управление или управител).

Извършен е анализ на структурирани електронни документи (СЕД), във връзка с електронния обмен на данни по европейските регламенти за координация на системите за социална сигурност на държавите-членки на Европейския съюз.

Служители от НАП участват в проект VS/2010/0172 – засилване на капацитета на институции от определени държави-членки в сферата на прилагане на Регламенти 883/2004 и 987/09 и въвеждане на електронния обмен на данни.

Съгласувана е Част II от Практически наръчник: Законодателство, приложимо по отношение на работниците в Европейския съюз (ЕС), Европейското икономическо пространство (ЕИП) и Швейцария.

НАП участва в тестовата фаза на електронния обмен на данни по европейските регламенти за координация на системите за социална сигурност на държавите-членки на Европейския съюз.

Изготвен е анализ и са направени предложения относно внасяне на реципрочност в терминологията на облагаем и осигурителен доход.

Изготвени са материали и са проведени обучения на над 2000 служители във връзка със промените в данъчното и осигурително законодателство в сила от 01.01.2011 година.

Над 250 служители преминаха обучение по прилагане на Наредба № Н-18 на МФ за регистриране и отчитане на продажбите в търговските обекти.

За нуждите на осигуряване на информация и подкрепа на клиентите при изпълнение на задълженията им се:

- оптимизират и се разширяват електронните услуги – подаване на декларации с УЕП и бар-код, клиентски софтуер; във всички ТД/офиси се ползват системи за управление на опашките, въведено бе многоредово платежно нареждане и се намали броят на кодовете за вид плащане;
- предоставя се пълна информация за услуги, процеси, формуляри, указания за попълване, калкулатор и др. на интернет страницата на НАП, в офисите, чрез медиите и от Информационен център;

- оптимизират се бизнес процесите, чрез систематично изследване, анализ и максимално включване и синхронизиране на хора, технологии и процеси за повишаване на организационната ефективност.

От началото на 2011 г. бяха въведени следните **електронни услуги**:

- Декларации с генериране на бар код и възможност за автоматично зареждане на данните от тях в информационната система (чл.50 от ЗДДФЛ и чл.92 от ЗКПО) – тестване, внедряване и указания до ТД;
- Подаване по електронен път с УЕП на годишни данъчни декларации по чл.50 от ЗДДФЛ генерирана като XML файл чрез приложението за декларации с баркод;
- Подаване на искане от съдебен изпълнител за предоставяне на данъчна и осигурителна информация по чл.74 и/или чл.191 от ДОПК;
- Достъп до информация от данъчното досие;
- Подаване на справка по чл.73 от ЗДДФЛ с УЕП;
- Приемане на данни от производители/вносители на фискални устройства и сервизни фирми

Повишеното електронно подаване на данни към НАП е следствие на усъвършенствуваните услуги, разширяване обхвата на услугите предоставяни от НАП и масирани информационни кампании за бизнеса и гражданите.

Към края на кампанията са приети 812 438 бр. декларации по чл.50 от ЗДДФЛ (ръст от 30% спрямо подадените през 2010 г. декларации), в това число по Интернет – 44 595 бр., с бар код 33 813 бр., по пощата – 215 147 бр. и в пощенски клон – 77 667 броя.

Анализът показва, че се увеличил процентът на подадените по пощата декларации, сравнени с предходната година, също и този на подадените по Интернет и този на подадените с баркод. През 2011 близо 5,6% от лицата са предпочели да подадат декларациите си по Интернет и 4,2 % с баркод, и 36 % чрез пощенските станции или по пощата, а през 2010 г. съответно 4,9 % по Интернет и 3.4% с баркод и 30% чрез пощенските станции или по пощата.

По отношение на приема на справки по чл. 73 от ЗДДФЛ има малък ръст, около 2% спрямо приетите през 2010 г., като са приети 84 259 бр. справки. През 2011 г. е внедрена електронната услуга за подаване на справката по чл.73 от ЗДДФЛ по Интернет и 25 194 бр. лица са се възползвали от тази възможност.

Броят на приетите по време на кампанията декларации по чл. 92 от ЗКПО е нараснал средно с около 10 % в сравнение с 2010 г., като са приети общо 351 246 бр. декларации. Анализът показва, че се запазва процентът на подадените по пощата декларации, сравнени с предходната година, и тези подадени с баркод, а се е увеличил този на подадените по Интернет - от 31,09% през 2010г. на 38,18 % за тази година.

Брой приети декларации през 2011 г. по чл.92 от ЗКПО – 351 246 бр., в това число по Интернет – 134 112 бр., с баркод 10 410 бр., по пощата – 44 251 бр. и в пощенски клон – 12 901бр.

Успоредно с разширяването на електронните услуги и подобряването на тяхното качество и бързина, НАП се стреми към постигане на съвместимост между информационните си системи и разширяване на електронния обмен на информация и сътрудничество с други национални и европейски институции. По този начин се намалява административната тежест за клиентите, като еднократно подадена от лицата

или генерирана информация се ползва и от друг административен потребител. Обменят се полезни практики и капацитет за повишаване на резултатите, както с български партньори, така и с държавите-членки и институции на ЕС и с трети страни. Утвърденото взаимодействие на НАП с общините, търговските банки, пощите, НСИ, Агенция по вписванията, НОИ НЗОК, ГРАО е добра основа за разширяване на обхвата на съвместните действия в съгласие със стратегическите цели, за повишаване качеството на услугите. Във връзка с членството на България в Европейския съюз НАП обменя данни по електронен път за декларации VIES, VoeS, INTRASTAT със страните членки и европейските институции.

Иницираните законодателни промени, довели до отпадане на задължението на лицата да декларират данни пред НАП и установения ред за служебен обмен на информация, доведоха до средно годишно над 900 000 посещения по-малко в офисите на НАП. В резултат на значителното намаляване на сметките, броя на кодовете за вид плащане за осигурителните вноски и въведеното многоредово платежно нареждане са спестени средства и време на гражданите и бизнеса - изразено в цифри - около 25 млн. годишни спестявания на фирмите и гражданите от по-малкото платежни нареждания, 5 млн. лева от внедрените електронни услуги и ползването на електронен подпис за подаване на декларации. И още около 9 млн. ще спести българският бизнес от съвместния проект на НАП и НСИ. Всички тези мерки са насочени към стимулиране на клиентите да плащат навреме и коректно своите данъци и осигурителни вноски.

Към момента над 26 000 регистрирани **електронни касови апарати с фискална памет** имат **дистанционна връзка с информационните системи на НАП**, от които над 3300 бензиностанции (**всички бензиностанции в страната**). Активно протича и присъединяването на аптеките, като с тях се провеждат срещи за уточняване на въпросите по свързването.

През първото полугодие на 2011 г. клиентите на НАП са ползвали 183 153 пъти услугите, които предоставя „Информационния център” на НАП. За същия период служителите на „Информационния център” на НАП са изготвили и предоставили 128 170 отговора на постъпили запитвания на клиенти. През януари 2011 г. на информационния телефон на НАП е разработено и пуснато в експлоатация меню за услуги и информация предназначено за англоговорящи клиенти, като постъпилите клиентски запитвания се насочват към определени служители на центъра с много добър писмен и говорим английски език.

Автоматизираните справки и възможности за получаване на информация на информационния телефон на НАП – 0700 18 700 са ползвани от 55 000 клиенти на НАП. На информационния телефон на НАП също така са регистрирани 492 сигнала за констатиран нарушения на данъчно-осигурителното законодателство и 29 сигнала за неправомерни действия или бездействия от служители на НАП.

Информационният център на НАП провежда информационни кампании за поощряване на доброволното изпълнение и събиране на дължими вноски за данъци, осигуровки и публични задължения, насочени към лица с просрочени задължения. За първото полугодие на 2011 г. са проведени кампании за информиране за просрочени задължения към над 8 000 клиенти, с общ размер на задълженията 1 500 000 лева.

В края на 2010 г. и началото на 2011 г. са проведени срещи с Асоциация на банките в Република България и „Инфонотари” ЕАД, за разглеждане на отправените от тях предложения за електронен обмен на документи между НАП и банките.

През първото полугодие на 2011 г. бяха моделирани общо 43 процеса, изготвени и предоставени за разработка 42 проекта на процедури, като са разработени и утвърдени 10 процедури.

Подготвен е проект на стратегия за управление на общите рискове в НАП в съответствие с чл. 12 от ЗФУКПС.

Индикаторите за изпълнение на Стратегическия план на НАП 2011 – 2015 година бяха актуализирани. Зададени бяха целеви стойности за 2011-2013 г., както и отчетени за 2010 г., където са налични. Програмата с индикаторите беше утвърдена.

Изготвени бяха анализи, свързани с управлението на човешките ресурси: на длъжностната структура и основните месечни заплати в Националната агенция за приходите; на проведените конкурентни подбори и конкурси в НАП за 2010 г.; за текучеството и абсентизма за 2010 г. Разработена беше и се въвежда система за кариерно развитие.

Актуализиран беше Правилникът за професионално обучение и развитие на служителите от НАП и приложенията към него.

В изпълнение на плановите за обучения и работни срещи през първото полугодие на 2011 г. са проведени общо 268 обучения и работни срещи. Броят на участниците в тях е 6362, като следва да се отчита, че някои служители са участвали в повече от едно обучение или работна среща. Предприети са стъпки за въвеждане на електронно обучение, като в началото на 2011 г. са проведени два дистанционни курса.

Одобрен за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма “Административен капацитет” (ОПАК), съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд, е проект „Изграждане и внедряване на Управленска информационна система/ DataWarehouse (УИС) в НАП и създаване на вътрешен капацитет за развитието на УИС”.

С оглед обезпечаването на основните функции на НАП, както и осъществяването на своевременното и качествено обслужване на клиентите на администрацията, чрез сключване на договори са възложени обществени поръчки за ползване услугите на пощенски оператор; абонаментно поддържане и развитие на информационна система за обмен на информация по ДДС (Приложение Vies); поддържане на технически средства на сектор „Специален регистър”; поддръжка на автоматизирана система за управление на административното обслужване на чакащи клиенти – EtiQ Teller; поддържане на информационната система за разследване на данъчни измами – РОССАР.

Осигуряването на подходящ сграден фонд е част от успешното осъществяване на промените и модернизацията на приходната администрация. Резултат от усилията, реализираните активни действия от страна на НАП и оказаните подкрепа и съдействие от страна на МФ е предоставянето на правото на управление върху част от недвижим имот, находящ се в гр. София, ул. „Врабча” № 23.

Извършен е ремонт по обособяване на помещение за архив за нуждите на ОУИ София и ГДО в сградата на ТД на НАП ГДО, както и текущ ремонт на помещение за архив, машинно помещение и работни помещения в сградата на ЦУ на НАП.

Сключени са договори за присъединяване на стопански потребители и за разпределение и снабдяване с природен газ, за застраховка на щети или загуба на имущество, за универсални и неуниверсални пощенски услуги, куриерски услуги и др.

Предприети са действия за снабдяване с документи, необходими за съставянето на нови актове за държавна собственост по отношение на имоти, обявени за публична държавна

собственост. Изготвено е указание за „Движение и контрол на подлежащите за регистрация входящи документи в деловодството на ЦУ на НАП през „Архимед”, и придвижването на входящите документи.

Беше извършено инсталиране и настройки на новите формуляри на декларации, документи и валидационни таблици за 2011 г. в СУП.

Изготвен беше подробен анализ през месец юни 2011г. на процеса по „Електронно архивиране на документи – създадена организация на работа, време за обработка на документи в СУЕА, контрол върху изпълнението”.

За програмния продукт „Фискални устройства” беше разработена справочната част на системата за задаване на задачи на фискалните устройства с SMS. Предоставена е за тест нова версия на приложение „Задаване на задача на фискално устройство чрез SMS”, позволяваща служебна deregистрация на ФУ с дистанционна връзка със сървър на НАП от служители на НАП, въз основа на протокол от сервизна фирма.

Извършени са проверки, изготвени са доклади, направени са коментари и предложения по процедури на дирекция ИС в частта информационна сигурност. Разработена е „Политика за информационна сигурност в НАП”, произтичаща от Наредбата за общите изисквания за оперативна съвместимост и информационна сигурност .

По линия на Оперативна програма „Административен капацитет” НАП е подготвила три проектни предложения, които в момента се оценяват от управляващия орган:

- „Изграждане на достъпна за гражданите и бизнеса интегрирана информационна система на НАП в съответствие с принципите на електронното управление.;
- „Повишаване на нивото на информационна сигурност и защита на данните в НАП чрез подготовка за сертифициране по стандарт БДС ISO/IEC 27001:2006 „Системи за управление на сигурността на информацията. Изисквания”
- „Разработване и внедряване на електронен регистър за обезпечаване на дейността по административното сътрудничество между държавите-членки на ЕС при събиране на публични вземания – Информационна система „Взаимна помощ при събиране””

Извършени са проверки по спазване на указанията за извършване на предварителен контрол по законосъобразност в седем от структурите на НАП.

Изготвен е и е представен в министерство на финансите обобщен доклад и въпросник за състоянието на СФУК в НАП за 2010 г.

Утвърдени са две процедури по осъществяване и докладване на дейността по предварителен контрол, които са актуализирани във връзка с реструктурирането на дейността.

От началото на годината са извършени проверки, относно предварителен финансов контрол за законосъобразност по предоставените от дирекциите в ЦУ на НАП, УЦ Боровец и УЦ Банкя документи както следва: за поемане на задължения – 680 броя; за извършване на разходи – 1 602 броя и за гаранции, депозити и ЦЗВ - 143 броя.

През отчетния период бяха приключени ангажименти за даване на увереност относно състоянието на вътрешния контрол в Дирекции СДО Варна, СДО София, „Събиране” и СИДДО в ЦУ на НАП. Изготвени са планове за действие за отстраняване на установени пропуски и слабости. С изключение на установените слабости, в останалата си част, вътрешният контрол в одитираните структури дава разумна увереност относно постигане целите на звената.

От началото на годината са извършени и одити на следните процеси ОАУ 1/11 – одитен ангажимент на процеса „Организиране, изпълнение и анализ на дейности”, ОАУ 13/11 – одитен ангажимент на процеса „Комуникационна политика на агенцията”, ОУА 02/10 – одитен ангажимент на процеса „Обработка на плащания и задължения”, ОУА 02/11 – одитен ангажимент на процеса „Контролиране на дейностите”. По някои от докладите за установените слабости и пропуски има вече изготвени планове за действие, а за други предстои изготвянето на такива.

❖ Администриране и събиране на вносни мита

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване администрирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за бюджета на Общността.
- 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 ТСР на разположение на бюджета на ЕС.
- 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:

- Развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС” във връзка с прилагането от 2013 г. на Модернизирания митнически кодекс и разпоредбите за неговото прилагане;
- 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 ТСР във връзка с прилагането в България на системата на собствените ресурси на ЕО**
 - ТСР от митни сборове са отчетени в размер на 61 786 940 лв., от които 75% възлизащи на 46 340 205 лв. са преведени към ЕК в Брюксел;
 - Размерът на установените и несъбрани мита към 31.05.2011 г. възлиза на 3 629 211 лв. Несъбраните мита се отчитат на тримесечна база с натрупване от 01.01.2007 г.
 - Изпратени са 6 месечни отчета (за м.ноември и м.декември 2010 г. и за м.януари, м.февруари, м.март и м.април 2011г.) и 2 тримесечни отчета (за четвъртото тримесечие на 2010 г. и за първото тримесечие на 2011г.) за ТСР.
 - През месец февруари 2011 г. бе предоставен годишен доклад за 2010 г. съгласно чл. 17 (5) на Регламент (ЕО) 1150/2000 с основните контролни дейности и

принципни въпроси по най-важните проблеми при администрирането на ТСР от компетентността на митническите органи.

- В периода 21-25 март 2011 г бе проведена инспекция по ТСР на ЕК в България, от органите на ЕК.
- ***Редовно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСР на стойност над 10 000 евро***
 - Установените случаи на измами и нередности с ТСР над 10000 евро за периода са 13, като данните се отнасят за първо тримесечие на 2011г. Данните за второ тримесечие все още не са налични. ТСР са в размер на 971 380,00 лв., от тях 891 044,00 лв. се отнасят за случаи на контрабанда на тютюневи изделия; няма събрани суми по дължимите мита за тези случаи.
- ***Осигуряване събирането на другите публични вземания при внос в страната***
 - Събраният ДДС при внос по код 22 08 00 – касово изпълнение е в размер на 1 603 506 596 лв., от които НАП възстановява от код 11 08 22 (- 1 521 756 лв.)

❖ **Администриране и събиране на акцизи**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно събиране и превеждане на приходите от акцизи в републиканския бюджет.
- Размерът на общо събраните акцизи (акциз при внос и акциз при сделки в страната) е в размер на **1 707 415 261 лв.** Съотношението на двата вида акцизи в общата сума е, както следва:
 - Събраният акциз при сделки в страната – по код 22 02 00 от Агенция „Митници” е в размер на **1 702 379 582 лв.**, като се възстановява (**-87 347 945 лв.**) акциз при сделки в страната – от код 11 02 00.
 - Събраният акциз при внос по код 22 03 00 е в размер на **5 035 680 лв.**

➤ ***Участие в дейности във връзка с администриране на акцизите***

Осъществяване на административно сътрудничество с държавите членки чрез Централно звено за връзка в областта на акцизите в съответствие с Регламент (ЕО) № 2073/2004 на Съвета от 16 ноември 2004 г, относно административното сътрудничество в областта на акцизите:

- чрез комуникационния канал ELO TO ELO – обработени са около 150 е-мейла.
- Система за ранно предупреждение (EWSE):
 - изпратени предупредителни съобщения: 0
 - изпратени информационни съобщения: 0
 - получени предупредителни съобщения: 0
 - получени информационни съобщения: 0
- Система за последваща проверка на движението (MVS):
 - изпратени запитвания: 8
 - изпратени отговори: 2
 - изпратени напомняния: 8

- получени запитвания: 14
- получени отговори: 3
- Подадени заявления за издаване на лиценз за управление на данъчен склад-34, издадени 14 лиценза за управление на данъчен склад;
- Издадени са 190 решения за промяна на лицензи за управление на данъчен склад;
- изготвяне на решения във връзка обжалвания на издадени актове от началниците на митници -244;
- съставяне на актове за установяване на административни нарушения-14 бр.;
- осъществяване на методическа помощ за уеднаквяване на дейността по прилагане на нормативните и административните актове в областта на акцизите, като са изготвени над 2650 писма (становища, докладни, справки и др.) до митнически учреждения, дирекции в Централното митническо управление, банки, ведомства и икономически оператори;
- указване на методическа и техническа помощ на икономическите оператори при подаване на акцизни декларации, както и при движението на акцизни стоки с е-АД чрез Helpdesk;
- подпомагане с устни консултации отделните дирекции в ЦМУ, всички митнически учреждения на територията на страната, а така също и икономически оператори;
- изготвяне на отговори до отдел „Връзки с обществеността” във връзка с постъпили запитвания от граждани, икономически оператори и медиите.

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;

- Издадени са 5 броя постановления за наложени предварителни обезпечителни мерки по реда на ДОПК, като размерът на обезпечените суми възлиза на 14 840 441, 44 лв.

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;***
 - От звената за последващ контрол са извършени 35 броя ревизии по реда на ДОПК, във връзка с разпоредбите на ЗАДС, като към 30.06.2011 г. 30 броя ревизии са в процес на извършване.
 - Установените с ревизионни актове задължения за заплащане на акциз са в размер на 15 795 733.75 лв. и лихви за просрочие в размер на 5 071 933, 52 лв. Издадени са решения за възстановяване на акциз в размер на 52 020 360, 49 лв.
 - През първото полугодие на 2011 г. от установените с ревизионни актове задължения за акциз са погасени задължения в размер на 484 756.25 лв. и лихви за просрочие в размер на 63 340.70 лв.
- ***Извършване на проверки (насреци, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);***
 - Извършени са 807 проверки по ЗАДС, по видове, както следва: насреци – 200 бр.; проверки по делегация – 4 бр.; Проверки във връзка с искания за възстановяване и прихващане – 184 бр. С 31 броя мотивирани решения на началниците на митници е направен пълен или частичен отказ за възстановяване на акциз в размер на 1 219 839.09 лв.; проверки за установяване на факти и обстоятелства – 419 броя, в т.ч. проверки за одобряване на точките за контрол и за констатиране на съответствията на средствата за измерване и контрол, съгласно изискванията на ЗАДС и Наредба № 3/19.02.2010 г., за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки, издадена от министъра на финансите.
 - За целите на проверките по прилагането на акцизното законодателство са извършени анализи в митническите лаборатории на общо 1895 проби, от които 234 – от алкохолни продукти, 1125 – от течни горива и 536 – от тютюни и тютюневи изделия.
- ***Извършване на предварителни проверки във връзка с издаване на лицензи, удостоверения и др.;***
- ***Установяване и предотвратяване на измами;***
 - От служителите на звената за последващ контрол са съставени 94 броя актове за установени административни нарушения по ЗАДС.
- ***Уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;***
 - Уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност – 25 броя.
- ***Извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда*** - изготвени са 9 мотивирани решения, с които директорът на Агенция „Митници”, в качеството му на решаващ орган по смисъла на чл. 152, ал. 2 от ДОПК, се е произнесъл по жалби, подадени срещу ревизионни актове и

мотивирани решения на началниците на митници във връзка с искания за възстановяване на акциз;

- **Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия** - извършени са 4 броя проверки по линия на международното сътрудничество;
- **Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на служители от звената за последващ контрол.** Проведени са работни срещи и специализирани обучения на служителите от звената за последващ контрол, с оглед повишаване на тяхната квалификация и професионална подготовка. В тях са взели участие като лектори – 3-ма служители в рамките на 4 дни и като обучаеми – 90 служители, в рамките на 119 дни.

❖ **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 контрола на разрешителния режим.
- Разработването на модул „Пътни такси и разрешителен режим” (ПТРР) позволява автоматизиране на бизнес процесите при осъществяване на дейностите по контрол на пътните такси, разрешителния режим и натоварването. Свежда се до минимум субективния фактор.
- Информационната система е централизирана и позволява извършване на ефективен контрол в реално време, като гарантира достоверност на информацията.
- В периода 2012-2014 г. организацията и координирането на МУ по отношение събирането на пътни такси и контрол на разрешителния режим ще се развива в следните насоки:
 - Автоматичен обмен на информация между модул ПТРР и резервационната система на Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация” по отношение на резервациите за предоставяне на разрешителни за българските превозвачи, проследяване на тяхната валидност и анулирането им.
 - Дейности по отношение на анализ на риска: За тази цел се разширява обхвата на данните, които се съхраняват в модула. Записват се данни за стоките, за превозвачите и собственика на ППС. Дефинират се рискови профили. За събиране на данни за превозвачите и собствениците на ППС е разработена функционалност за автоматично четене на машинночитаемата зона на лични документи за преминаване и регистрационни документи на ППС.
 - Комплектоването на всички МП с необходимия брой служители и тяхното обучение ще създаде положителни предпоставки за засилване на контрола и санкциониране на нарушителите, когато бъдат констатирани извършени от тях административни нарушения.
- В момента се провежда активно обучение в НУЦ на новоназначените служители с контролни функции по ПТРР, които да получат квалификация на напълно правоспособни митнически служители.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- *Доразвиването на модул ПТРП и обогатяването на неговите контролни функции по отношение на винетните стикери, българските и чужди разрешителни, движението на камиони с елемент на извънгабаритност.*
 - Понастоящем се въвеждат много нови функционалности, които ще увеличат възможностите за засилен контрол по отношение на пътните такси и разрешителния режим. В модула се въвеждат личните данни на водачите на МПС. В момента това се извършва на няколко ГКПП в страната, като тенденцията е до края на настоящата година тези данни да се въвеждат за водачите на тежкия трафик на всички вътрешни гранични пунктове. В етап на разработка е въвеждането на карнет TIR в модул ПТРП. Това е особено важно да бъде извършвано на вътрешните граници, защото по този начин митническата администрация ще има много по-пълна информация относно движението на стоки през ГКПП с Гърция и Румъния.
 - В експлоатация е новата функционалност в модул ПТРП „Анализ на риска”, с което значително се подобрява работата на контрольорите и аналитичните звена в Агенция „Митници”.
- Осъществяване контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове на общата маса, осовото натоварване и габаритните размери на пътните превозни средства.
- През периода 2012–2014 г. ще се засилят възможностите за контрол, осъществяван от митническите органи по отношение на товарни автомобили с елемент на извънгабаритност. Това ще се получи в резултат на усъвършенстването на модул ПТРП и имплементирането на нови функционалности към него, както и на новите измервателни устройства за обща маса и осово натоварване, които в първите дни на 2011 г. бяха монтирани на най-важните МП и вече функционират. По този начин не само се засилва контрола относно измерването и правилното облагане с пътни такси за МПС, но и се повишава и пропускателната способност на граничните пунктове в съответствие с изискванията по Шенген.
- 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;
- В модул „Пътни такси и разрешителен режим” в периода до 2013 година ще се въведат нови функционалности за контрол на разрешителния режим на транспортни средства с българска и чужда регистрация. Това включва разрешителни за страни, с които Р.България има подписани двустранни спогодби, СЕМТ/ЕКМТ, Лицензите на Общността и заверените копия към тях, разрешителните за автобусни превози. Дейността на Агенция „Митници” е насочена по посока максимално избягване на субективния фактор при обработката на документите, следене на бизнес процеса в реално време, изграждане на информационна среда, при която всички пропуски и нарушения ще бъдат констатирани своевременно. В резултат на така описаните дейности се очаква повишаване на постъпленията от пътни и винетни такси в размер до 10 %, при условия, че няма промяна в икономическото състояние на страната и ЕС на макро равнище.

❖ *Принудително събиране на държавни вземания*

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Осъществява се текущо оперативно наблюдение на задължените лица чрез определяне на действия по събиране и селективен подход към длъжниците на база степента на риска за събиране на задължението и тяхното поведение към спазването на задълженията за регистриране, деклариране и заплащане на задължения за данъци и осигуровки и други публични държавни вземания. Прилагат се техники за стимулиране и спазване на доброволното изпълнение на задълженията в зависимост от това, към коя група попадат задължените лица: уведомявания, напомнителни писма, разясняване на възможностите за обезпечаване и погасяване на задълженията на лица с временно финансово затруднение, възможност за сключване на споразумения с приходната администрация.

За подобряване на фискалната дисциплина и повишаване на събираемостта и през 2011г. продължава да се провеждат телефонни кампании. Длъжниците се подбират чрез селективен подход. Към настоящия момент се провежда кампания за събиране на задължения, предадени в НАП от други публични взискатели.

Набелязани са спешни мерки за повишаване на събираемостта на просрочените публични вземания, изразяващи се в:

- Провеждане на телефонни кампании за лица с малък по размер публични задължения;
- За лица с общ размер на изискуеми и непогасени публични задължения над 5 000 лв. едновременно с изпращането на покана за доброволно изпълнение на основание чл. 182 от ДОПК, (в която се обхващат всички публични задължения на едно лице) се предприемат действия по налагане на обезпечителни мерки - заповед на банкови сметки и заповед върху вземанията на длъжника от трето лице при спазване на разпоредбата на чл.202, ал.2 и ал.3 от ДОПК;
- осъществяване на двуседмичен мониторинг върху събираемостта на публичните вземания в подчинените структури в обхвата на всяка ТД на НАП, като се поддържа отчетност по ТД/офиси/Дирекции СДО, видове данъци и данни за просрочени задължения, платени суми и салдо.
- Изготвен е план за приходите от просрочени публични вземания на НАП за всяка териториална дирекция до края на 2011г.

Изготвянето на уведомявания до прокуратурата е мярка, която се прилага спрямо недобросъвестни длъжници, чиито задължения са формирани в резултат на укриване на активи, невъзможност и нежелание за плащане или при съмнения за драстични нарушения на данъчно-осигурителното законодателство и фискалния режим.

От 01.01.2011 г. до 30.06.2011 г. са образувани 39 868 броя изпълнителни дела. Събраните през първото шестмесечие суми са в размер на 1 362 354 703 лв., като се отчита нарастване в размер на 126 332 905 лв. в сравнение със същия период на 2010 г. или 10,2%.

Във връзка с извършен анализ на отчетните данни, е идентифицирана необходимост от предприемане на действия, за повишаване на събираемостта по отношения на просрочените задължителни осигурителни вноски. С писмо до ТД/дирекции СДО са

изпратени списъци на лица, отговарящи на определени критерии, за предприемане на действия по уточняване и събиране на задълженията.

С цел оптимизиране на бизнес процеса в дирекция „Събиране” и поддържане на обобщена актуална информация в НАП относно подлежащото на изпълнение имущество по реда на ДОПК, предвид промените в чл. 191 и чл. 193 от ДОПК и регламентиранияте с тях срокове за реализация на имуществото, е извършена инвентаризация на изпълнителни дела и преписки с наложени обезпечителни мерки върху налични активи/имущество.

Изготвена е спецификация на изискванията към програмно приложение, обезпечаващо дейността на функцията „Събиране”.

С цел повишаване на събираемостта и изпълнението на плана за приходите на НАП за 2011г., на ТД на НАП, ГДО и дирекции СДО са дадени насоки за предприемане на действия по събиране на просрочени задължения, декларирани с годишни данъчни декларации по чл.92 от ЗКПО за финансова 2010 г.

Подписани три нови споразумения/инструкции с публични вискатели (НЗОК; ИА „Медицински одит” и Агенция „Пътна инфраструктура”), в които с цел оптимизиране на процеса по взаимодействие е предвиден и електронен обмен на документи и информация.

Във връзка с прилагането на Закона за възстановяване на надвнесен акциз за употребявани автомобили, бяха разписани правила за осъществяване на взаимодействие между НАП и Агенция „Митници”, целящи погасяване на публичните задължения на лицата, до размера на акциза, който подлежи на възстановяване, на същите.

Откритите от началото на годината до 30.06.2011 г. производства по несъстоятелност са 128, а общия брой на откритите производства по несъстоятелност към 31.06.2011 г. е 731, в които се осъществява представителство на държавата като кредитор, кредиторски надзор над дейността на синдиците и се проучва имущественото състояние на тези търговци, с оглед анализиране на извършените от тях разпоредителни сделки, попадащи в хипотезите на чл. 646 и чл. 647 от ТЗ. Тези действия, свързани с процесуалното представителство на държавата в производството по несъстоятелност се предприемат и по отношение на търговците, чието производство по несъстоятелност е открито и едновременно с това спряно (178 спрени производства по несъстоятелността от началото на годината.).

Предявените публични вземания за посочения период са 85 633 хил. лв.

Депозиранияте от НАП до 30.06.2011 г. молби за откриване на производство по несъстоятелност срещу длъжници по публичноправни вземания са 95 за публичноправни вземания в размер на 311 007 412.88 лв.

От началото на годината със ЗИДТЗ се въведе изискване молбите за откриване на производство по несъстоятелност, подадени от длъжниците да се обявяват в Търговския регистър. До 30.06.2011 г. в Търговския регистър са обявени 173 иски молби от длъжници и други кредитори за откриване на производство по несъстоятелност. За тези търговци се извършва проучване на имущественото им състояние още на този етап, с цел селекция и набиране на информация за преценка на необходимостта от обжалване на определената от съда начална датата на неплатежоспособността, законосъобразността на включване в списъците на приети вземания на обезпечени кредитори, които се удовлетворяват преди държавата като кредитор и анализиране на извършените от длъжниците разпоредителни сделки с техни активи.

За предотвратяване на отрицателните последици от разпореждане с имущество на търговците в несъстоятелност са предприети действия по атакуване на извършените от длъжниците разпоредителни сделки, попадащи в хипотезите на чл. 647 от ТЗ. До 30.06.2011 г. са депозиран 67 иски молби пред съдилищата, с които са атакувани извършени от длъжниците сделки на разпореждане с техни активи на цени по-ниски от пазарната стойност на прехвърляното имущество.

Създадени са критерии за селекция на търговците в открито производство по несъстоятелност и в открито и спряно производство по несъстоятелност, с оглед идентифициране на подходящи процесуални действия в тези производства и концентриране на усилията в производствата по несъстоятелност, от които се очакват постъпления за удовлетворяване на публичните държавни вземания.

Събраните публични вземания от началото на годината до 30.06.2011 г., формирани от разпределение на суми в производството по несъстоятелност, изпълнение на утвърдени оздравителни планове и доброволни плащания от трети лица, са в размер на 1 618 230, лева.

Издадено е указание на изпълнителния директор на НАП, с което е въведено задължението ежемесечно и тримесечно всеки директор на ТД на НАП да докладва за изпълнението на дейностите по чл. 3, ал. 1, т. 12 и т. 13 от ЗНАП (като попълва необходимата информация в нарочни справки), както и да планира за предстоящото тримесечие продажби на приоритетни имущества – изделия от благородни метали, недвижими имоти и по-специално такива отнети по Закона за отнемане в полза на държавата на имущество, придобито от престъпна дейност и др.

Введено е изискване началната тръжна цена при публични продажби на златни изделия да не е по-ниска от фиксинга на БНБ за една трой унция злато, както и началната тръжна цена при сформирани на групи при продажба на изделия от благородни метали да не надвишава 40 000 лв., с оглед възможността по-широк кръг от лица да участват в търговете и постигане на по-голяма конкурентност при ценовите оферти.

За първи път се създаде Регистър на конфискуваните и отнети в полза на държавата недвижими имоти. Извършва се предварителен контрол от страна на ЦУ на НАП на дейностите по чл. 3, ал. 1, т. 12 и 13 от ЗНАП относно по-значими имущества, с оглед спазване на новите процедури и повишаване качеството на работата.

Изработена е информационна система, която да подпомага продажбата на „конфискувани” имущества, която предстои да бъде внедрена в реална среда. Изработени са предложения за най-належащи законодателни промени във връзка с оптимизиране на дейностите по приемане, съхранение и продажба на „конфискувани” вещи.

В изпълнение на Заповед № ЗМФ-562/05.05.2010г. на Министъра на финансите за подобряване на координацията при предоставяне на моторни превозни средства на бюджетни организации по реда на чл. 3, ал. 5 от ЗНАП, в МФ са изпратени комплектовани преписки за 26 бр. МПС, произведени след 1998г., като министърът е издал заповеди за предоставяне на 22 бр. МПС, което е спестило бюджетни разходи на общата стойност 161 857,70 лв.

В първото полугодие на 2011 г. са проведени по реда на ДОПК 147 публични продажби, в резултат на което събрания приход е в размер на 2 593 324.18 лв.

❖ *Администриране на частни държавни вземания*

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

През първото полугодие на 2011 г. усилията бяха съсредоточени към ефективно реализиране на обезпечителното и изпълнителното производство и производството по несъстоятелност на възложените определени със закон частни държавни вземания.

По-съществените действия, насочени към подобряване на работата по събирането на частните държавни вземания могат да се обобщят, както следва:

- Извършено е класифициране на предадени до 2010 г. частни държавни вземания, анализирани са резултатите от класифицирането и е направено предложение за подход за действие;
- Изготвено е предложение до Министъра на финансите във връзка с подход за действие по отношение на длъжници с частни държавни вземания, за които в плановете за оздравяване и договори е предвидена клауза за предсрочна изискуемост;
- Проведени са работни срещи с представители на учреждения, във връзка със синхронизиране на дейността по събиране на възложените от същите вземания;
- Проведена е вътрешна работна група за разработване на правила за претендиране на юрисконсултски възнаграждения по изпълнителни дела с оглед възстановяване в максимална степен на сумите за извършени разходи;
- Участва се при изготвяне на предложенията за най-приоритетните изменения и допълнения на законодателната уредба, свързана с регламентиране на дейностите по приемане, съхранение, управление и продажба на конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имущества или придобити такива от държавата от производства по несъстоятелност;
- Участва се при разработване на проекта за Единен електронен регистър на уведомленията, изпратени от органи на НАП до органи на Прокуратурата;
- Продължена е практиката за провеждане на телефонни разговори и работни срещи с длъжници с оглед мотивиране за доброволно плащане.

През периода 01.01. 2011 - 30.06.2011 г. събраните суми по частни държавни вземания са в размер на 14 580 808.20 лева, от които 828 525.00 лева – платени с компенсаторни инструменти. Постъпленията представляват 115.44 % от планираните за 2011 г. приходи от частни държавни вземания.

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Въведен е софтуер за автоматизирано разпределение и възлагане на случаи за ревизии по екипи, като реализираният ефект се изразява в намаляване на субективизма при възлагането на ревизии, облекчаване работата на органите, възлагащи ревизии, както и управление на процеса по възлагане, чрез съблюдаване на равномерната натовареност на ревизорите. Понастоящем автоматизираното разпределение на ревизиите обхваща всички случаи за ревизии и се извършва въз основа на нов алгоритъм, който позволява да се отчетат комплексно всички фактори, които влияят върху натовареността на ревизорите. Този алгоритъм отчита тежестта на всяка ревизия, която се оценява по няколко показателя, най-важните от които са обхват на ревизията (видове данъци и ревизирани периоди), както и брой на ревизорите, които я извършват. Въведеният софтуер за автоматизирано разпределение на случаите за проверки по екипи, също дава

възможност да се следи равномерното натоварване на органите по приходите, като се отчита тежестта на всеки вид проверка в зависимост от сложността и необходимото експертно време за извършването ѝ.

Проведена беше среща по проект за съвместни контролни действия, осъществявани от НАП и германската приходна администрация. Проектът е стартирал през 2010 г. и касае доставки от Германия на вагони втора употреба за „БДЖ“ ЕАД. На срещата са обсъдени извършените до момента контролни действия на ревизорите от двете администрации и са набелязани насоките за бъдещи такива. Осъществен е обмен на информация, необходима за ревизионните производства в двете страни.

Експерти от НАП взеха участие в предварителна среща за организиране на съвместни контролни действия във връзка с предполагаема схема за данъчна измама с ДДС. Срещата е организирана от литовската данъчна администрация и на нея участваха представители от Литва, България, Италия, Кипър, Германия, Португалия, Испания и Великобритания. На срещата е преценено, че за момента не се налага организиране на съвместни контролни действия, като обменът на информация ще се осъществява чрез изпращане на стандартни запитвания /SCAC-формуляри/ по реда на Регламент (ЕО) № 1798/2003 на СЕ.

През месец юни 2011 г. бе получена покана от германската приходна администрация за участие на експерти от НАП в предварителна среща за организиране на съвместни контролни действия във връзка с предполагаема схема за измама с ДДС при доставки с мобилни телефони между търговци от Германия, Словения, Италия и България. Изпратен е положителен отговор на поканата, като се очаква в хода участието на НАП в съвместните контролни действия да подпомогнат извършващата се в момента ревизия на българското ЗЛ, в хода на която са изпратени редица молби за обмен на информация, включително и към приходните администрации на горесцитираните страни-членки.

В областта на електронните ревизии за отчетният период в териториалните дирекции на НАП бе извършено преразпределение на служителите, разполагащи с лиценз за работа със софтуера за анализ на данни в електронен формат – ACL и е направена персонификация на лицензите. Същевременно бе стартиран пилотен проект за създаване на специализиран екип за е-ревизии в ТД на НАП гр. Пловдив.

През месец януари бяха възложени и извършени оперативни проверки в обекти за продажба на течни горива относно спазване на разпоредбите на Наредба № Н-18 от 2006 г. за реализиране на дистанционна връзка на фискалните устройства с НАП. Селекцията на обектите за контролни действия е извършена на централно ниво въз основа на съпоставка на данните от наличната информация в НАП за обекти, отчитали оборотите си посредством реализираната дистанционна връзка с НАП.

В периода март-април 2011 г. приоритетно бяха извършени оперативни проверки и наблюдения на обекти за продажба на течни горива, с цел контрол върху отчитането на реализираните обороти.

В края на месец юни 2011 г. приключи предварителната подготовка и организацията на лятната кампания по спазване на осигурителното, данъчното и трудовото законодателство през предстоящия летен туристически сезон в черноморските курорти и селища, разположени на територията на област Варна, Бургас и Добрич. Съгласувани са съвместни действия с ИА ГИТ, като е утвърден общ образец на декларация, която да се изисква от наетите лица и от органите на двете агенции. За кампанията, която ще се проведе през периода 04.07.2011 - 04.09.2011 г., са изготвени и утвърдени указания за провеждането ѝ и план за действие.

През 2011 г. са предвидени три кампании за извършване на проверки на неизрядни лица, недеклариращи коректно задълженията си и избягващи внасянето на задължителни осигурителни вноски. Първата кампания стартира през месец април, като селекцията бе извършена на централно ниво и обхвана 348 задължени лица. Информацията от получените отчети от първата кампания показва, че към момента са приключили 190 проверки, съставени са 39 акта за установяване на административни нарушения за неспазване на осигурителното законодателство и са декларирани нови задължения в размер на 1 276 363 лв. В процес на селекция е втората кампания, като заложените критерии са да бъдат селектирани задължени лица развиващи дейност, но недеклариращи и невнасящи задължителни осигурителни вноски.

Разшири се съвместната работа с НОИ и ИА ГИТ на основата на подписаното споразумение между трите институции за извършване на едновременен контрол на осигурителното и трудово законодателство и предотвратяване на осигурителни измами. Сформира се работна група от трите институции за селектиране на задължени лица с висока степен на риск от неспазване на трудовото и осигурително законодателство. И през лятото ще продължи извършването на съвместни проверки с контролни органи от горепосочените институции.

С промените в чл. 122-124а от ДОПК се даде възможност за извършване на ревизии по установяване на задължения от осигурителни вноски по особен ред.

От началото на 2011 година във всеки ревизиращ екип е определен ревизор, който приоритетно да извършва ревизии по задължителни осигурителни вноски. За определените инспектори по приходите от отдел „Ревизии” през май месец се проведе два цикъла от обучения на тема: „Извършване на ревизии по задължителни осигурителни вноски” с близо 50 участници. В тази връзка се промени алгоритъма на автоматизирано разпределение на ревизиите и бяха проведени обучения на онази част от ревизорите които нямат опит в извършването на ревизии по задължителни осигурителни вноски. В териториалните дирекции започна маркирането на определените ревизори във връзка с актуализацията на алгоритъма за разпределение на ревизиите.

В резултат на извършената на централно ниво през м. юни оценка на лицата, регистрирани в дирекции ГДО и СДО, бяха идентифицирани 364 лица с най-висок риск от неплащане на корпоративен данък, т.е. тези които укриват приходи, отчитат завишени разходи или и двете. Подготвено е указание за предприемане на последващи действия от ТД „ГДО” и дирекции „СДО” по отношение на идентифицираните лица.

През месец февруари беше сключен договор между УО на ОПАК и НАП за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по линия на ОПАК, съфинансирана от ЕС чрез ЕСФ за изпълнение на проект „Надграждане на системата за управление на приходите чрез разработване на софтуерно приложение в подкрепа на контролната дейност – ИС „Контрол”.

С оглед осъществяването на противодействието на данъчни и осигурителни измами са изготвени 140 доклада за идентифицирани случаи данъчни измами. В резултат са възложени 381 ревизии и 510 проверки, като броя на идентифицираните лица, участници в данъчни измами е 1434. Очаквания ефект от така възложените производства, следствие на изготвените доклади е в 309 496 450 лв.

Изготвен е Наръчник за разследване на данъчни измами, анализ на данъчните измами в сектора търговия с въглеродни емисии, кодифицирана е и практиката на Европейския съд в областта на данъчните измами.

Осъществени са серия от съвместни координирани действия с органите на Министерство на вътрешните работи и Прокуратурата.

Беше проведена първа част на обучение от външни експерти с цел осигуряване на знания и умения за ползване на статистически методи при анализиране на конкретни рискове от неспазване на данъчното и осигурителното законодателство и при анализ на риска на високо ниво.

По дейност за идентифициране и анализи на конкретни рискове, бяха приключени анализи за предварително проучване на два рисков отрасли с цел идентифициране на значими рискове, в резултат на което бяха определени четири дейности, обект на предварителна оценка и предприемане на контролни действия при случайна извадка от лица.

Във връзка с инициране на действия и изготвяне на указания за третиране на конкретни рискове бяха:

- Подготвени, одобрени от ръководството и изпратени указания за третиране през 2011 г. на 9 конкретни риска;
- Подготвени и в процес на съгласуване указания за третиране през 2011 г. на 2 конкретни риска;
- В напреднала фаза на подготвяне са указания за третиране на 1 риск;
- Продължават дейностите по отпечатване на брошура за третиране на 2 риска с вече подготвен и съгласуван текст и отпечатване отново на брошура за третиране на 1 риск, вече отпечатана веднъж през предходната 2010 г.;
- Проведена медийна кампания за третиране на 1 риск;
- Иницирана и проведена среща с Изпълнителна агенция „Главна инспекция по труда“ във връзка с реализирането на 1 пилотен проект по конкретен риск.

През месец юни се проведе работна среща с колеги от данъчна администрация на Румъния относно практическото прилагане на Споразумението за засилване на сътрудничеството в областта на ДДС. Договорена е организационна структура, която ще поеме обмена на информация по места. Подготвя се и списък със служители за контакт в ТД за целите на споразумението.

През периода 01.01.2011 – 30.06.2011г. са обработени 1276 молби за информация от/за държавите членки на Европейския съюз по реда на Регламент (ЕС) №1798/2003 за административното сътрудничество в областта на ДДС. Беше извършена необходимата подготовка и бяха осъществени в срок чрез системата VIES:

- всички тримесечни обмени на данни за извършените от българските търговци вътреобщностни доставки на стоки към търговци от другите държави членки;
- получени са аналогичните тримесечни данни от всичките 26 държави членки на ЕС за извършените от европейските търговци ВОД към български ЗЛ;
- обмена на корекционни данни за всички тримесечия - от България към другите държави членки и обратно;
- изискани и получени от всички държави членки данни от ниво L2 (доставки от конкретен чужд търговец към конкретен български търговец) за всички тримесечия.

Обобщени и изпратени до Европейската комисия бяха статистическите данни за обмена на информация в областта на ДДС между държавите членки за 2010г. в съответствие с разпоредбите на Регламент (ЕС) №1925/2004.

За отчетния период по повод осъществяване на взаимната помощ между държавите-членки на ЕС в областта на събиране на публичните вземания са обработени 252 броя доклада. Ежедневно са изготвяни и изпращани доклади чрез CCN мрежата до запитващите държави – членки, съобразно постъпващите такива от публичните изпълнители, както и отправяне на запитвания до държавите по въпроси от значение за принудителното изпълнение по образуваните вече изпълнителни дела в ТД на НАП.

- Извършена е необходимата подготовка и обучение на служителите във връзка с внедряването на новите електронни форми за административно сътрудничество в областта на събиране на публичните вземания в съответствие с Решение на Европейската комисия.

❖ *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;*
- Съгласувани са 186 бр. лабораторни експертизи;
- Издадени са 44 бр. информации на фирми относно тарифно класиране на 180 стоки;
- Изготвени са над 200 бр. писма до митници по прилагане на тарифни мерки, становища, запитвания и др.;
- Издадени са 75 бр. обвързващи тарифни информации (ОТИ)
- Извършени са последващи проверки на 372 бр. доказателства за произход, в рамките на преференциалните и други договорености на ЕС с трети страни;
- Изготвени са указания за прилагане на правилата за произход към споразумението за свободна търговия, сключено от ЕС с Република Корея;
- С оглед превенция заобикалянето на ограничения и забрани, в съответствие със законодателството на Европейския съюз регулярно са изготвяни и съответно интегрирани в БИМИС, рискови профили.
- Бяха подготвени и одобрени от Съвета по европейски въпроси (СЕВ) към Министерския съвет: 3 бр. Рамкови позиции на Република България относно приемането и удължаването на срока на действие на автономни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти; 2 бр. Рамкови позиции, свързани с промени в протоколите за произход към Споразуменията за свободна търговия, сключени от ЕС с Чили и Хърватска.

- От страна на България беше представено пред Европейската Комисия възражение от страна на български икономически оператор срещу искане за отпускане на автономна тарифна квота от друга държава-членка.
- Подготвени бяха статистически таблици, касаещи последващите проверки на преференциалните документи за произход, като беше изготвена и предоставена комплексната информация, изискана от Главна дирекция „Данъчно облагане и митнически съюз” към Европейската комисия, която се включи в общата база данни на страните-членки за извършени проверки на доказателства за произход за 2009 и 2010 г.
- Служители на Агенция „Митници” взеха участие в разработването на законодателството на Европейския съюз в областите на тарифното класиране, произхода на стоките, митническата стойност и привилегирвани операции, в работата на различни секции на Комитета по Митническия кодекс, изготвящи съответната част от проекта на Правилник за прилагане на Модернизирания митнически кодекс, както и регламентиращи прилагането на действащото законодателство.
- Участие в разработването и приемането на 50 бр. регламенти във връзка с тарифното класиране на стоки, 13 регламента за промяна на Комбинираната номенклатура (КН) на ЕС и Обяснителните бележки към нея, писмено съгласуване по реда на чл. 10 от Правилата за работа на Комитета по Митническия кодекс (КМК) на 2 проекта на регламенти в областта на тарифните квоти.
- Служители на Агенция „Митници” взеха участие в обучение, проведено от дирекция „Координация по въпросите на Европейския съюз” на администрацията на Министерския съвет във връзка със задълженията, произтичащи от правото на Европейския съюз и процедурите по чл. 258 и сл. от Договора за функционирането на Европейския съюз за нарушение на тези задължения.
- Служители на Агенция „Митници” взеха участие в подкомитети към Съвместната комисия, съгласно Решение № 878/12.11.2009 г. на Министерския съвет за създаване на организация за прилагане на Споразумението между правителството на Република България и правителството на Съединените американски щати за сътрудничество в областта на отбраната.
- Служители на Агенция „Митници” взеха активно участие в междуведомствената работна група за изготвянето на изменения в Закона за данък върху добавената стойност (ЗДДС), свързани с освобождаването от данък върху добавената стойност (ДДС) при допускане на стоки за свободно обращение и крайна употреба, които влязоха в сила от 01.01.2011 г.
- Анализирани са разпоредбите на националното законодателство и международните споразумения, предвиждащи освобождавания от вносни сборове, с оглед преодоляване противоречието с изискванията на Регламент (ЕО) № 1186/2009.
- ***Извършване на проверка на стоки под митнически надзор;***
- ***Анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол*** - в митническите лаборатории са изследвани 500 проби от стоки, от които 278 – от хранителни продукти и 222 от промишлени и химически стоки.
- ***Извършване на повторни проверки на ЕАД в митническите учреждения.*** Извършени са 5 броя проверки /по възникнал повод/ в рамките на последващия контрол по реда на чл. 78, пар. 1 от Регламент /ЕИО/ №2913/92 относно създаване на Митническия кодекс на Общността и чл.84 от Закона за митниците.

Установени са нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност 7 404 лв., в т. ч. мито – 6 170 лв. и ДДС – 1 234 лв.

■ ***Извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори;***

Извършените проверки в рамките на последващия контрол по реда на чл. 78, пар. 2 от Регламент /ЕИО/ №2913/92 относно създаване на Митническия кодекс на Общността и чл.84а от Закона за митниците са 32 броя. От тях 23 са планови проверки и 9 са по възникнал повод. В резултат са установени нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност 1 586 310.49 лв., в т. ч. мито – 1 071 820.78 лв. и ДДС – 514 489.71 лв. Заплатени са общо – 574 250.15 лв., в т. ч. мито – 4 776.49 лв., ДДС – 292 579.02 лв. и заплатени лихви за просрочие – 39 794.14 лв. В тази сума са включени и заплатени държавни вземания, установени в предходен период общо в размер на 237 100,50 лв., в т.ч. мито – 64 003.92 лв., ДДС – 138 823.31 лв. и лихви за просрочие – 34 273.30 лв. Издадено е едно мотивирано решение, с което директорът на Агенция „Митници”, в качеството му на решаващ орган по смисъла на чл.93 от АПК се е произнесъл по жалба срещу решение на началник на митница във връзка с резултати от извършена проверка в рамките на последващия контрол.

■ ***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.*** Извършени са общо 12 бр. предварителни проверки на икономическите оператори.

■ ***Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия:***

- Получени са 21 запитвания, по които са извършени необходимите проверки относно правилното прилагане на митническото законодателство. Отправени са 5 запитвания поради възникнали съмнения за извършено нарушение на митническото законодателство. В системата CRMS – RIF са въведени 23 случая, получените съобщения са 537 и е създадена обратна връзка по 21 случая. По AFIS-mail са получени 107 съобщения и са изпратени 20 съобщения. Въведени са 54 случая в модулите на AFIS, CigInfo и CIS-EU за случаи на нелегален трафик на тютюневи изделия.

Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на митническите служители във връзка с осъществяване на функциите.

- Общ брой проведени обучения за периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. на национално ниво – 75 и на регионално ниво - 165.
- Общ брой обучени служители на национално ниво – 1 217 и на регионално ниво- 1 389.
- В областта на законодателството на ЕС бяха проведени обучения свързани с прилагане на общностния анализ на риска за сигурност и безопасност при въвеждане/напускане на стоки на/от митническата територия на Общността; противодействие на незаконния трафик и разпространяването на оръжия за масово унищожение и засилване на митническия контрол върху дейностите, свързани с оръжия и с изделия и технологии с двойна употреба; Контрол и

взаимодействие между институциите при въвеждане в ЕС на пратки от животински и растителен произход от трети страни и прилагане на CITES в ЕС и др.;

- Във връзка с настъпилите промени в националното законодателството бяха проведени обучения в областта на Закона за акцизите и данъчните складове и правилника за неговото прилагане, Закона за възстановяване на надвнесен акциз на употребявани автомобили, Наредба № 7 от 02.09.2010 г. за разпореждане с отнети и изоставени в полза на държавата акцизни стоки;
- За целите на митническия контрол и контрола върху акцизните стоки бяха проведени и обучения по вземане на проби от стоки;
- Вследствие необходимостта от ограничаване на контрабандата на тютюневи изделия, беше проведено пилотно обучение за екипи водач-куче за разпознаване на тютюн и тютюневи изделия.

❖ *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:

- През първото полугодие на 2011 г. беше подготвен проект на позиция за провеждане на консултации относно събиране на вземания, произтичащи от междуправителствено споразумение с Монголия. В рамките на проведените консултации, монголската страна представи ново предложение. Към момента се уточняват възможните параметри за споразумение.
- През периода бяха подготвени позиции за експертни преговори със Замбия за обратното изкупуване на замбийски правителствен дълг, както и проект на междуправителствено Споразумение за уреждане на задължения на Република Замбия към Република България., което след неговото одобряването с протоколно решение на Министерския съвет на Република България, същото бе подписано от министъра на финансите на 20.04.2011 г. В споразумението се предвижда обратно изкупуване на замбийския правителствен дълг при изплащане на 1 886 104.85 щ.д., представляващи 23% от консолидирания му размер и трансформиране на остатъка в официална помощ за развитие, което съответства на ангажиментите на страната ни като член на ЕС.
- През отчетния период бяха изготвени анализи и становища във връзка с процесите по събиране на вземанията на Република България от Монголия, Замбия, Гвиана и др.
- Подготвени са планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености.
- За дейностите, свързани с неуредените вземания на Република България по междуправителствени споразумения са съставени съответните отчети за извършената работа през I-вото полугодие на 2011 г.

Показатели за полза/ефект и целеви стойности – от АМ

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност 2011 г.	Отчет януари - юни 2011 г.
1. Събрани приходи за бюджета	млн.лв.	6 880,0	3 365,6
2. Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит)	брой	1 350 000	642 030

№	Програма № 3 "Администриране на държавни приходи"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	227 329.7	222 389.4	102 238.1
	Персонал	184 495.1	188 113.9	85 261.9
	Издръжка	39 562.1	31 003.0	15 913.1
	Капиталови разходи	3 272.5	3 272.5	1 063.1
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	204 355.5	218 638.2	101 266.5
	Персонал	184 324.1	187 942.9	85 261.9
	Издръжка	18 313.2	28 977.1	14 941.5
	Капиталови разходи	1 718.2	1 718.2	1 063.1
	От тях за: *	0.0	623.0	590.6
1.1.	1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите	0.0	0.0	238.4
1.2.	2. Програма "Фискалис - 2013"	0.0	116.4	35.8
1.3.	3. Програма "Фискалис - 2013"- дарения минали години	0.0	30.1	107.2
1.4.	4. Програма "Митници 2013"	0.0	393.1	125.8
1.5.	5. Програма "Митници 2013" - дарения минали години	0.0	83.4	83.4
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	22 974.2	3 751.2	971.6
	Персонал	171.0	171.0	0.0
	Издръжка	21 248.9	2 025.9	971.6
	Капиталови разходи	1 554.3	1 554.3	0.0
	От тях за: *	22 974.2	3 751.2	971.6
2.1	1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите	658.9	658.9	0.0
2.2	2. Институционално изграждане на администрацията	79.2	79.2	9.7
2.3	3. Подобряване дейността и структурата на органите в с-мата на МФ	19 000.0	400.0	0.0
2.4	4. Проекти по ОПАК - НАП	1 282.0	1 282.0	961.9
2.5	5. Проекти по ОПАК - АМ	1 092.0	1 092.0	0.0
2.6	6. Програма "Фискалис - 2013"	279.0	162.6	0.0
2.7	7. Програма "Фискалис - 2013"- дарения минали години	107.1	77.0	0.0
2.8	8. Програма "Митници 2013"	393.0	-0.1	0.0
2.9	9. Програма "Митници 2013" - дарения минали години	83.0	-0.4	0.0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	9 200.0	5 086.0	3.9
	1. Концесионна дейност	9 200.0	5 086.0	3.9
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	9 200.0	5 086.0	3.9
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	213 555.5	223 724.2	101 270.4
	Общо разходи (I.+II.+III.):	236 529.7	227 475.4	102 242.0
	Численост на щатния персонал	10 040	10 040	9 751
	Численост на извънщатния персонал	802	802	712

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

Изпълнение на целите на програмата

През първото полугодие на 2011 г. Министерство на финансите положи максимални усилия за изпълнение целите на програмата в рамките на разглеждания период, а именно:

1. Прилагане на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали при максимална защита на националните интереси;
2. 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 “Икономическа и финансова политика”. Една от основните задачи на дирекциите е интегрирането на финансовата система на страната във финансовата система на ЕС.

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:

Във връзка с хармонизиране и усъвършенстване на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, движението на капитали и плащанията бяха изготвени в срок становища и проекти на нормативни актове, с които се въвежда правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали, както и становища, свързани с усъвършенстване функционирането на финансовата система или елементи от нея.

По-конкретно, беше осъществена координация по подготовката и съгласуването на следните **законопроекти и подзаконовни нормативни актове: проект на Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, ЗИД на Кодекса за застраховането, ЗИД на Закона за здравното осигуряване.**

Изготвени бяха рамкови позиции и писмени бележки по досиета, които са в процес на обсъждане в РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС, както следва:

- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета за определяне на техническите изисквания за кредитните преводи и директните дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) 924/2009
- Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета относно договорите за кредит за жилищни имоти
- Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета за изменение на Директива 2003/71/ЕО и Директива 2009/138/ЕО във връзка с правомощията на Европейския орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване и на Европейския орган за ценни книжа и пазари

- Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета относно схемите за компенсиране на инвеститорите [преработена];
- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсово търгуването деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции.

Изготвени бяха становища и позиции за заседания на РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС за обсъждане на следните досиета, които са в процес на договаряне между трите институции на Европейския съюз: Европейската комисия, Съвета на ЕС и Европейския парламент:

- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно късите продажби и суапове за кредитно неизпълнение.
- Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета относно схемите за гарантиране на депозитите [преработена].

Постигната бе договореност по следните досиета, които са обнародвани в Официален вестник на ЕС или на които непосредствено предстои обнародване:

- Регламент 513/2011 на Европейския парламент и на Съвета от 11 Май 2011 за изменение на Регламент (ЕС) 1060/2009 относно агенциите за кредитен рейтинг;
- Директива 2011/61 на Европейския парламент и на Съвета за лицата, управляващи фондове за алтернативни инвестиции и изменяща Директиви 2003/41 и 2009/65 и Регламенти 1060/2009 и 1095/2010;
- Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета за изменение на директиви 98/78/ЕО, 2002/87/ЕО, 2006/48/ЕО и 2009/138/ЕС по отношение на допълнителния надзор върху финансовите предприятия във финансовия конгломерат (предстои публикуване);

През отчетния период представители на МФ взеха участие в работата на РГ към Европейската комисия, както следва:

- на РГ от експерти на държавите-членки по изготвяне на законодателно предложение за правното обезпечаване на държането и разпореждането с ценни книжа;
- на РГ на правителствени експерти по изготвяне на проект на законодателство относно централните депозитари на ценни книжа;
- на Подкомитета по държавни ценни книжа към Икономическия и финансов комитет за обсъждане на Клаузите за общо действие (CACs);
- на работната група Task Force on Coordinated Action (TFCA) към Икономическия и финансов комитет за обсъждане на Европейски стабилизационен механизъм.

В резултат на участие от страна на МФ в изготвяне на предложения за изменение в правната рамка с цел сближаване на надзорните практики на държавите-членки на ЕС, бе постигната по-висока степен на съвместимост и сближаване на дейностите на финансовите институции в България с аналогичните такива в Европейския съюз.

С цел 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, през отчетния период Министерство на финансите:

- следеше за стриктното и коректно прилагане на национално ниво на разпоредбите на Договора за функциониране на ЕС (ДФЕС) относно свободното предоставяне на услуги и свободното движение на капитали, отчитайки и изключенията, предвидени в Договора.
- предостави становища в случаите, когато е констатирано неправилно прилагане на правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали:
- изготви отговори връзка с официално уведомително писмо № С (2011) 1800/3 на Европейската комисия относно неизпълнение на задължение за нотифициране на национални актове, които транспонират директиви на ЕО по процедури за нарушение № 2011/0388-2011/0391, както и връзка с получено запитване № 1644/11/MARK от ГД „Вътрешен пазар и услуги“ на ЕК относно прилагането на чл. 14 от Директива 2009/103/ЕО на Европейския парламент и Съвета от 16 септември 2009 година относно застраховката Гражданска отговорност при използването на моторни превозни средства и за контрол върху задължението за сключване на такава застраховка
- изготви в срок позиции по въпросите на финансовите услуги, финансовите пазари и движението на капитали за заседанията ЕКОФИН, Икономическия и финансов комитет, Комитета за финансови услуги и експертните работни групи към Съвета и ЕК във връзка с формиране политиката на ЕС в тази сфера (всеки формат заседава средно 1 – 2 пъти месечно).

До момента не е допуснато завеждането на съдебно дело от ЕК пред Съда на Европейския съюз срещу България по въпроси от компетентност на МФ.

❖ *Международен обмен*

С цел прилагане на добрите практики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали, през първото полугодие на 2011 г. бе осъществен обмен на становища по въпросите, обсъждани в работните формати на ЕС (ЕКОФИН, Икономически и финансов комитет (ИФК), Комитета за финансови услуги (КФУ) и експертните работни групи към Съвета и ЕК).

Анализирана бе и практиката на Европейския съд във връзка с нарушения на правото на ЕС в областта на свободното движение на капитали при прилагане на данъчното законодателство от някои държави-членки.

Във връзка с ангажмента на България за предоставяне на ЕК на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси (ТСР) на стойност над 10 000 евро, през отчетния период Министерство на финансите предостави на ЕК следната информация:

- Към 28 февруари 2011 г. за **четвъртото тримесечие на 2010 г.** са разкрити 19 случая на измама/нередности. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES. Направени са и 4 корекции по регистрирани през предходни тримесечия случаи.
- Към 31 май 2011 г. за **първото тримесечие на 2011 г.** са регистрирани 12 случая на измами/нередности от страна на Агенция „Митници“. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES. Направени са и 34 корекции по регистрирани през предходни тримесечия случаи.

- Срокът за регистриране на случаите на измами/нередности по отношение на традиционни собствени ресурси над 10 000 евро за второто тримесечие на 2011 г. е 31 август 2011 г.

№	Програма № 4 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	361.3	361.3	96.3
	Персонал	219.0	219.0	77.2
	Издръжка	142.3	142.3	19.1
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	361.3	361.3	96.3
	Персонал	219.0	219.0	77.2
	Издръжка	142.3	142.3	19.1
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	361.3	361.3	96.3
	Общо разходи (I.+II.+III.):	361.3	361.3	96.3
	Численост на щатния персонал	7	7	7
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на програмата

За да отговори на предизвикателството на непрекъснато променящите се изисквания митническата администрация на страната ни 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.

Постигнати резултати по предоставяните 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

- Извършени са 35 броя ревизии от звената за последващ контрол по ЗАДС и ДОПК.
- Установените задължения за акциз са в размер на 15 795 733,75 лв. и лихви за просрочие към тях в размер на 5 072 933.52 лв.
- 189 броя мотивирани решения, с които е направен пълен или частичен отказ на искания за възстановяване акциз в размер на 1 219 839.09 лв.
- Извършени са 807 бр. проверки по ЗАДС.
- Съставени са от служителите на звената за последващ контрол 94 броя актове за установени административни нарушения.
- Извършени проверки по линия на административното сътрудничество с държавите-членки чрез Централно звено за връзка в областта на акцизите в съответствие с Регламент (ЕО) № 2073/2004 на Съвета от 16.11.2004 г. относно административното сътрудничество в областта на акцизите:
- чрез комуникационния канал ELO TO ELO – обработени са около 251 електронни писма.
- Система за последваща проверка на движението (MVS): 8-изпратени запитвания; 2-изпратени отговори; 8-изпратени напомняния; 14-получени запитвания; 3-получени отговори.

➤ Разкриване и установяване на акцизни нарушения:

- Съставени общо 1 926 бр. акта за нарушения на ЗАДС.
- Издадени общо 2 180 бр. наказателни постановления. По издадените НП са постановени глоби в размер 2 725 818 лв. и имуществени санкции – 3 458 851 лв.
- Влезли в сила общо 1 230 бр. наказателни постановления, по които са постановени глоби в размер 955 661,8 лв. и имуществени санкции – 1 229 886 лв.;
- ММГ са извършили 280 бр. проверки във връзка с противодействието на нарушения по ЗАДС;

- ММГ са извършили проверки на 9 данъчни склада за алкохол, 3 данъчни склада за горива, 10 бази за съхранение на горива, 27 бензиностанции, 4 склада за търговия на едро и дребно с алкохолни напитки, 11 СМОД, 32 частни имота и над 250 търговски обекта;
- ММГ са извършили 46 съвместни проверки с органите на МВР, Гранична полиция;
- ММГ са извършили 5 съвместни проверки с НАП, 2 проверки с ГД „ККТГ” и една проверка с ИАЛВ на дружества и лица, осъществяващи дейност по ЗАДС.

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.**
 - Общ брой на разкритите случаи - 57;
 - Общото количество наркотични вещества и прекурсори, задържани от Агенция “Митници” през първото полугодие на 2011 г., възлиза на 203.768 кг., 790 табл. и 2 л. От тях най-съществен дял има хероинът - 164.540 кг., следван от хашиша – 16.828 кг и синтетичните наркотици – 15.631 кг.;
 - Проведени са 3 международни „контролирани доставки” на наркотични вещества;
 - За целите на противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори са изготвени общо 50 бр.експертизи. Анализирани са общо 153 проби; от тях 30 проби са установили синтетични наркотици, а 87 проби – техни аналози;
 - През отчетния период служители от Агенция „Митници” създадоха необходимата организация и осъществиха две процедури за унищожаване на 1230 кг. наркотични вещества;

- Агенция „Митници” предприе действия по изготвяне на проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за контрол върху наркотичните вещества и прекурсорите. Промените следва да обезпечат условия за бързо криминализиране на новопоявяващите се наркотични вещества. В резултат на предвидените в документа принципи България ще разполага с един от най-кратките срокове в Европа за реакция срещу т.нар. „дизайнерски наркотици”.

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 на външнотърговската дейност с оръжие, изделия и технологии с двойна употреба*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- **Засилване на дейността по противодействие на незаконния трафик на оръжия, изделия и технологии с двойна употреба:**
 - Извършени са 15 повторни проверки за спазване режима на външнотърговската дейност с оръжие, изделия и технологии с двойна употреба;
 - 1 съставен акт по Закона за експортния контрол на оръжия и изделия и технологии с двойна употреба.
- **Разкриване на нелегален трафик на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба:**
 - През първото полугодие на 2011 г. са установени 3 случая на нелегален трафик на оръжие, като са задържани общо 2 газови пистолета и 130 различни видове патрони.
- **Използване на данни от информационните системи на международните режими за контрол на износа - системата на режима за контрол на ракетни технологии.**
 - 4 бр. извършени справки.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документен контрол;
- Извършване на митнически проверки на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба;
- Оперативно взаимодействие с компетентните по прилагането на политиката в тази област на национално ниво органи.

❖ *Защита на права на интелектуална собственост*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Ефективна защита на права на интелектуална собственост.

- През първото полугодие на 2011 г. митническите органи са предприели действия по задържане на стоки, за които има основания да се смята че нарушават права на интелектуална собственост при 168 случая. Общото количество задържани артикули възлиза на 20 771 999 бр. артикула, означени с различни търговски марки. ММГ са констатирани 9 случая на стоки, въведени в нарушение на Регламент 1383/2003.
- През отчетния период беше проведена международна митническа операция, насочена срещу трафика на фалшифицирани стоки от трети страни към държави-членки на ЕС под кодовото наименование "FIREBLADE".

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 богатство на страната, както и по отношение на мерките по надзор на пазара чрез активно взаимодействие с компетентните за съответните политика 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.**

През отчетния период във връзка с прилагане на мерки на търговската политика, политиката на опазване на околната среда, опазване на културното наследство, надзор на пазара и други политика, възлагащи функции на администрацията, бяха реализирани следните дейности:

- Изготвени бяха 25 бр. указания за прилагане изискванията на законодателството при вноса и износа на стоки, 22 бр. становища, вкл. и по проекти на нормативни актове, и 42 бр. отговори на въпроси по прилагането на нетарифните мерки и мерките по надзора на пазара, както и бе осъществен обмен на информация с компетентните правоприлагащи органи в тази връзка (54 бр.); Участва се в работата на работни групи по околна среда, защита на потребителите, Консултативен съвет по зърно към министъра на земеделието и храните;
- С оглед превенция заобикалянето на ограничения и забрани в съответствие със законодателството на Европейския съюз регулярно са изготвяни рискови профили. Съответно бяха интегрирани 35 рискови профили в БИМИС;
- Активно е участието в работата на Експертната работна група към Европейската комисия за изготвяне на указания за митнически контрол в областта на безопасността на стоките;

- Предоставена бе информация на Европейската комисия за прилагане изискванията на законодателството на Европейския съюз в областите, свързани с износа на културни стоки, регулиране на търговията със застрашени видове на дивата флора и фауна;
- С оглед изпълнение на задълженията по прилагане на разпоредбите на Регламент (ЕО) № 765/2008 на Европейския парламент и на Съвета от 9.08.2008 г. за определяне на изискванията за акредитация и надзор на пазара във връзка с предлагането на пазара на продукти и за отмяна на Регламент (ЕИО) № 339/93 в сила е Инstrukция за взаимодействие между Агенция „Митници” и Комисията за защита на потребителите, която замени приетата на 4.04.2008 г. инструкция. Изготвен е проект на Инструкция за взаимодействие между Министерство на околната среда и водите, Агенция „Митници” и Българската агенция по безопасност на храните за повишаване ефективността на контрола при въвеждане и износ на екземпляри от застрашените видове на дивата флора и фауна, която предстои да бъде утвърдена от министъра на околната среда и водите, директора на Агенция „Митници” и изпълнителния директор на Българската агенция по безопасност на храните;
- В съответствие с установения унифициран ред за осъществяване на сътрудничество с правоприлагащите органи 3249 бр. уведомления до компетентните национални органи за вземане на решения и предприемане на действия от тяхна страна;
- Проведени бяха 2 обучения по прилагане на законодателството на Европейския съюз в областта на регулиране на търговията със застрашени видове на дивата флора и фауна и по осъществяване на контрол при въвеждането в Общността на пратки с продукти от животински произход за лична консумация. В обученията участваха освен митнически служители и представители на областните дирекции по безопасност на храните на Българската агенция по безопасност на храните, ГД „Гранична полиция” „Български пощи” ЕАД, куриерски служби TNT, DHL, Гражданска въздухоплавателна компания, летищни администрации София, Варна, Бургас, „Флайинг Карго – България”;
- През отчетния период митническите органи участваха в международна митническа операция, насочена срещу незаконния трафик на екземпляри на дивата фауна под кодовото наименование „GAPIN”, организирана от Световната митническа организация;
- Организирано е участието на страната ни в съвместна операция „Късо съединение” на Световната митническа организация за установяване на фалшиви стоки и такива, несъответстващи на изискванията за безопасност. В операцията се включи и компетентният орган по надзора на пазара Държавната агенция за метрологичен и технически надзор.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документен контрол за прилагане на мерките;
- Извършване на митническа проверка /оперативни контролни действия/, с оглед спазване на мерките, произтичащи от съответните политики на ЕС;
- Оперативно взаимодействие с компетентните за прилагане на политиките органи на национално ниво, като Министерство на икономиката, енергетиката и туризма, Министерство на здравеопазването, Министерство на културата, Министерство на околната среда и водите, 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 продоволствието и Държавен фонд “Земеделие”*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ **Осигуряване на правилното прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика (ОСП) при внос и износ на селскостопански стоки.**

През отчетния период бяха реализирани следните дейности:

- За целите на контрола при износ на селскостопански продукти са изследвани в Централната митническа лаборатория общо 50 бр. проби;
- Предоставена бе информация при поискване и изразено становище по проекти на нормативни актове – 68 бр.
- Изготвен бе и предоставен на Европейската комисия чрез Министерство на земеделието и храните Годишен доклад за 2010 г. по реда на чл. 16 от Регламент (ЕО) № 1276/2008 относно контрола чрез физически проверки върху износа на селскостопански продукти, за които са отпуснати възстановявания или други суми, касаещ компетенциите на митническата администрация.
- Изготвен бе и представен на Европейската комисия чрез Министерство на земеделието и храните Годишен доклад за контрола върху износа на извънквотна захар през пазарната 2009/2010 г. по реда на чл.21 от Регламент № 967/2006 г.
- Съдейства се регулярно на министерство на земеделието и храните и Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция” в процеса на изготвяне и изразяване на позиции на Република България по предложения за промяна на законодателството. Представител на дирекцията участва в 6 бр. заседания на Управителния комитет по общата организация на земеделските пазари, секция „Хоризонтални въпроси” към Европейската комисия, както и в една работна група, създадена към ГД АГРИ на Европейската Комисия ;
- Задълбочено е сътрудничеството с Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция” и обменът на информация между двете администрации, като за целите на контрола са обработени и предоставени 1870 бр. контролни документи Т5. На компетентните органи на другите държави-членки са изпратени 4315 бр. контролни документи Т5, обработени от български изходни митнически учреждения. Отправени са 2 запитвания за проверка на автентичността на издадени в другите държави-членки лицензи за внос;
- Реализирани са обучения на митническите служители за запознаване с промените в законодателството на Европейския съюз, регулиращо мерките и механизмите на Общата селскостопанска политика;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на физически проверки, проверки за съответствие, проверки за подмяна, проверки на пломбите и проверки за спазване правилата за хуманно отношение към животните по време на транспорт 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” с оглед контрола по изпълнение на регламентирания изисквания;

- Извършване на физически проверки при износ на извънквотна захар, съгласно изискванията на земеделското законодателство на ЕС;
- Осъществяване на контрол при вноса на селскостопански стоки за ефективно прилагане на мерките и механизмите на 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 проверка на условията за изплащане на възстановявания при износ, както и контрола по спазване на мерките по вноса на селскостопански стоки;

Изготвяне на периодични доклади пред Европейската комисия относно извършените физически проверки, прилаганите методи на контрол, установени нарушения и друга информация, изисквана съгласно законодателството на Европейския съюз.

Програма 5 "Митнически контрол и надзор/нефискален"	Мерна единица	План 2011 г.	Отчет към 30.06.2011 г.
<i>Показатели за изпълнение</i>			
Установени митнически, валутни и акцизни нарушения	Брой случаи	6 700	4 206
Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	105	57
Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост	Брой случаи	1 820	177

➤ *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 в Югоизточна Европа (УТТЮЕ II)*

Постигнатият напредък и резултати по четирите компонента на проекта е както следва към 30.06.2011 г:

➤ **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).

➤ **Под-компонент 1.1:**

Подобряване на инфраструктурата и оборудването на ГКПП Капитан Андреево и ГКПП Калотина и изграждане и оборудване на митнически терминал в Свиленград.

Основните ползи ще включват подобро преминаване на трафика и намалено време за контрол и проверка на товари и камиони, което ще бъде постигнато чрез съвременни физически съоръжения, подкрепящи модернизацията на процедурите.

- Подробният устройствен план на ГКПП Калотина е одобрен от Националния експертен съвет по устройство на територията и регионалната политика към МРРБ. Поради обжалване пред ВАС на заповедта на министъра на регионалното

развитие и благоустройството за одобряване на ПУП на пункта все още не може да влезе в сила.

- Проектирано е изменение на подробен устройствен план на ГКПП „Капитан Андреево”, който е съгласуван с граничните служби. Планът е съгласуван с община Свиленград и местните експлоатационни дружества. Внесен е в МРРБ за разглеждане от Национален експертен съвет по устройство на територията с цел процедиране съгласно ЗУТ. Планът е приет от националния експертен съвет по устройство на територията и регионална политика към МРРБ, заповедта за одобряване е публикувана в държавен вестник и планът е влязъл в сила.
- В ход е изпълнението на договора с избраната фирма „ЕКСА” АД за проектиране и разработване на инвестиционни проекти за ремонт и рехабилитация на ГКПП „Капитан Андреево”. Фирмата е почти приключила работата си по проектирането на предвидените подобрения на пункта. Проведени са множество съгласувателни срещи, на които е съгласуван генерален план на пункта. Представени са технически проекти по всички части за предвидените ремонтни и рехабилитационни работи на сградите и съоръженията на този пункт, които са в процес на съгласуване с граничните служби и Областна управа Хасково.
- Проектиран е Подробен устройствен план на „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”, който е одобрен от Община Свиленград.
- Приключило е проектирането на сградите и съоръженията на „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”.
- Предстои да бъдат стартирани процедури за избор на изпълнител на строителните работи на ГКПП Капитан Андреево и „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”, както и за избор на консултант за упражняване на строителен надзор на двата обекта.

➤ **Под-компонент 1.2:**

Подобряване на митническата инфраструктура и оборудване на избрани външни гранични пунктове и вътрешни митнически терминали.

Бенефициент по този компонент е Агенция “Митници” (АМ), а компонентът покрива няколко ГКПП по външните граници на ЕС1. Очакваните ползи от този подкомпонент включват подобрена ефективност на контрола на стоките и товарите на ключови ГКПП.

По искане на Агенция Митници е извършено реструктуриране на подкомпонента с цел освобождаване на средства за закупуване на съвременни рентгенови системи за щателна митническа проверка на товарни автомобили на пристанищата Варна и Бургас и ГКПП Калотина и Капитан Андреево. Техническите спецификации са оптимизирани през декември 2010 г. в съответствие с последната обосновка за разполагане на системите. На базата на съгласувани технически спецификации и одобрена от Световната банка тръжна документация е проведен международен конкурентен търг по правилата на Световната банка за избор на доставчик на системите. Предстои отваряне на предложенията и тяхната оценка.

- Доставено е специализирано митническо оборудване за нуждите на митническата администрация в страната на обща стойност 1 365 386 Евро.

¹ Границите с Турция, Сърбия, Македония, река Дунав и Черно море

Доставките са по 5 сключени договора, както следва:

- договор с фирма "Автоинженеринг Холдинг Груп" ООД 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;
 - договор с фирма "Автоинженеринг Холдинг Груп" ООД на стойност 212,244 Евро за доставка на електронни везни (до 50 т, до 500 кг., до 10 кг.);
 - договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 16,380 Евро за доставка на оборудване за проверка на наркотици;
 - договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 31,385 Евро за доставка на оборудване за нощно виждане;
 - договор с фирма "Юнит Експорт" LTD., на стойност 559,653 Евро за доставка на влекачи и ремаркета за контейнери;
 - договор с фирма „Автоинженеринг холдинг грип” АД на стойност 177 316 евро за „Доставка и монтаж на шест (6) броя извън-бордови двигатели с вътрешно горене за бързоходни патрулни катери на Агенция „Митници”. Двигателите са доставени на митници Русе и Видин.
- Приключени 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 приключване е в частта за гаранционна поддръжка договор и анекс 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)”.
- Приключен е договор за „Инженерногеоложко проучване и инженерногеоложки доклади за ГКПП „Калотина” и ГКПП „Капитан Андреево” и осигуряване на изходни данни за проектиране на ГКПП „Калотина” с фирма „Богоя-Благой Грозданов” ЕТ.
- В ход е тръжна процедура за доставка на 4 броя големи рентгенови системи (2 броя стационарни и 2 броя мобилни). Тръжни документи са закупили 9 фирми участнички в търга. Изтече срокът, посочен в тръжната документация за задаване на въпроси от фирмите и предоставяне на отговори от бенефициента на рентгените Агенция „Митници”. Подадени и отворени са офертите на фирмите участнички, успешно приключи оценката от назначената комисия, съставен е протокол от оценката със спечелилите фирми, чието одобрение от Министъра на финансите предстои.

➤ **Компонент 2:**

Изграждане на подходен път до ГКПП Капитан Андреево (10 милиона Евро).

Този компонент финансира изграждането на подходен път с дължина 3.4 километра, свързващ магистрала “Марица” с ГКПП Капитан Андреево. С изграждането на подходния път ще бъде елиминирано съществуващото стеснение по TEN-T коридори

IV и Xc. Понастоящем целият трафик към и от граничния пункт преминава през село Капитан Андреево. Новият подходен път ще заобиколи село Капитан Андреево и ще осигури достъп до ГКПП по няколко ленти. Интегрираното проектиране на пътния подход и граничния пункт ще осигури адекватно управление на граничната зона и ще предотврати евентуални стеснения след разширяването на ГКПП.

- Извършена е пълна екологична оценка по правилата на Световната банка за участъка от 3.4 км подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица.
- Извършена е преработка на технически проект за подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица с цел намаляване стойността на строителните работи и на необходимите допълнителни средства за отчуждителни процедури.
- Одобрен е от Световната банка финален доклад за пълна екологична оценка на въздействието върху околната среда за участък от 3,4 км. подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица. Одобрена е от Световната банка актуализация на доклада във връзка с препроектирането на пътната отсечка.
- Изпълнено е „Социално-икономическо проучване на въздействието от отчуждаването на частни земи за изграждането на 3.4 км подходен път, свързващ автомагистрала „Марица” с ГКПП „Капитан Андреево”. Съвместно с Агенция „Пътна инфраструктура” са проведени две обществени обсъждания на парцеларния план, съответно в община Свиленград и в с. Капитан Андреево.
- Проведен е международен търг по правилата на Световната банка за избор на изпълнител на строителството на участък от 3,4 км. подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица. Процедурата беше проведена и успешно завърши с избор на изпълнител за строителството на участъка. Предстои подписване на договора.
- Проведена е международна процедура по правилата на Световната банка за избор на консултант за извършване на строителен надзор на пътната отсечка. Процедурата е приключила успешно. След проведени преговори с избраната фирма и одобрението от Световна банка предстои подписването на договора.
- Предстои стартиране на процедура за избор на консултант за инвеститорски контрол на строителството на 3,4 км. подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица.

➤ По Компонент 3:

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

Основната полза от този компонент ще бъде по-ефикасната обработка на международни търговски и транспортни документи, което ще повиши прозрачността на транзакциите и ще намали дублирането и застъпването. Очаква се значителните спестявания да доведат до по-ниски транспортни разходи, а в крайна сметка и до повишена конкурентноспособност на България на регионалните и глобалните пазари.

Приключили са процедури по прехвърляне на собствеността на извършени доставки, отписване от баланса на МФ и заприхождаването към ГД „Гранична полиция” към МВР, както следва:

- 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 копирен апарат – 4 бр., многофункционален чернобял принтер – 10 бр., непрекъсваеми токозахранващи устройства UPS 2KVA – 10 бр., резервни захранващи устройства - 6 бр.);

- преносимо оборудване по договор с фирма „Контракс” за разчитане на документи за самоличност (OCR), на стойност 267 211 Евро;
 - 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.);
 - 4 броя стационарни термовизионни системи за наблюдение по договор с фирма „Оптикс”, на стойност 767 040 Евро;
 - специализирано оборудване за граничните служби по два договора: 2 550 броя носими, мобилни и стационарни ТЕТРА радио терминали за по договор с “ЕАДС”, Финландия, на стойност 1 451 358 Евро;
 - 2600 броя лицензи за ТЕТРА мрежата на граничните служби, по договор с “ЕАДС”, Финландия на стойност 711 360 Евро;
 - 4 броя цифрови автоматични телефонни централи и телефонно оборудване за МВР, по договор с фирма „ТЕКО” АД, на стойност 311 976 Евро=
- Договор с “ЕАДС”, Финландия за доставка и монтаж на осем ТЕТРА базови станции на стойност 3 121 470 Евро. премина във фаза гаранционно обслужване. Осемте ТЕТРА базови станции са приети от Гранична полиция и са въведени в експлоатация. Договореното гаранционно обслужване е 24 месеца;
- Приключи процедурата по прехвърляне на собствеността на извършената доставка и монтаж на осемте ТЕТРА базови станции и отписването им от баланса на Министерство на финансите и заприхождаването към баланса на ГД „Гранична полиция” към МВР на стойност 2 620 347 Евро.

➤ **По Компонент 4:**

Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнение на Проекта.

➤ **Подкомпонент 4.1:**

Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнението на проекта (0.7 млн. Евро).

- Организиран са две проучвателни посещения за експерти от Агенция Митници и Гранична полиция на гранични пунктове с добра практика, разположени на външни граници на ЕС, които да послужат за пример при проектирането и организацията на работа при реконструкцията на ГКПП Калотина и ГКПП Капитан Андреево:
- През ноември 2008 година – ГКПП Вишне Немачке, на границата между Словакия и Украйна;
 - През април 2009 година – ГКПП Обрежйе на границата между Словения и Хърватска;

- Проведено е обучение за членовете на Екипа за изпълнение на проекта и Националния координатор на семинар за процедури за доставка на стоки, строителство и услуги, организиран от Световната банка в Загреб през октомври 2010 г.
- Финансовите специалисти на Екипа за изпълнение на проекта са участвали в семинар по финансово управление и разплащания по проекти, финансирани от Световна банка, през месец януари 2011 г. в Тирана, Албания.
- **Подкомпонент 4.2:**

Подкрепа за изпълнение на проекта.

Приключи успешно одит на проекта за периода 1.01.2010 -31.12.2010 г., извършен от фирма „БДО България“ ООД. Одиторът се е произнесъл положително в Писмото за управление и по финансовите отчети на проекта за 2010 г.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Ежедневно изпълнение на дейностите по проекта в сътрудничество с отговорните дирекции и отдели в министерството на финансите, както и в тясно сътрудничество с ведомствата, министерствата и службите, ангажирани със задължителния граничен контрол;
- Изпълнение на предвидените тръжни процедури по проекта по правилата на Световната банка;
- Участие в надзорни мисии на Световната банка за оценка на напредъка при изпълнението на проекта;
- Участие в заседанията на Междуведомствен съвет по въпросите на граничния контрол във връзка с прилагане на политиките и правилата за задължителния граничен контрол при осъществяване на дейностите по проекта УТТЮЕ II, по-специално при изработване на Подробни устройствени планове за ГКПП Калотина и Капитан Андреево, инвестиционни проекти за планираните подобрения, планове за нов митнически терминал и др.;
- Участие в срещи за правен анализ на съществуващите сгради, собственост на частни физически и юридически лица на граничните пунктове с оглед изясняване на собствеността и издаване на актуални актове за публична държавна собственост на ГКПП Калотина;
- Участие в срещи и дискусии във връзка с разпоредбите на закона за безмитната търговия и последното изменение, с което се премахват всички обекти за безмитна търговия по сухопътните гранични пунктове;
- Участие в дейности свързани с отчуждаване на имоти за строителството на 3.4 км подходен път към ГКПП Капитан Андреево, част от магистрала Марица, в сътрудничество с отговорните служители от Агенция „Пътна инфраструктура“;
- Участие в контрола на изпълнението на сключените договори в сътрудничество с определените длъжностни лица от отговорните дирекции от МФ и бенефициентите от Агенция „Митници“, ГД „Гранична полиция“ и Агенция „Пътна инфраструктура“;
- Участие в проучвателни посещения за прилагане на добри практики за организация и изграждане на шосейни гранични пунктове, разположени на външни граници на ЕС;

- Осигуряване на правилно финансово управление на заемните и бюджетни средства при реализиране на разплащания по сключени договори.

№	Програма № 5 "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	40 598.9	52 269.0	13 187.8
	Персонал	14 465.0	15 995.0	7 736.9
	Издръжка	3 551.7	3 551.8	2 689.1
	Капиталови разходи	22 582.2	32 722.2	2 761.8
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	18 205.1	30 081.5	13 187.8
	Персонал	14 465.0	15 995.0	7 736.9
	Издръжка	2 287.0	2 333.4	2 689.1
	Капиталови разходи	1 453.1	11 753.1	2 761.8
	От тях за: *	0.0	206.4	649.5
	1. УТТЮЕ I	0.0	0.0	71.1
	2. УТТЮЕ II	0.0	206.4	578.4
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	22 393.8	22 187.5	0.0
	Персонал	0.0	0.0	0.0
	Издръжка	1 264.7	1 218.4	0.0
	Капиталови разходи	21 129.1	20 969.1	0.0
	От тях за: *	22 393.8	22 187.4	0.0
2.1	1. УТТЮЕ I	197.3	197.3	0.0
2.2	2. УТТЮЕ II	21 423.5	21 217.1	0.0
2.3	3. Споразумение "BAT-British American Tobacco"	81.0	81.0	0.0
2.4	4. Споразумение "ITL-Imperial Tobacco Limited"	125.0	125.0	0.0
2.5	5. Споразумение "Japan Tobacco International /JTI/ "	500.0	500.0	0.0
2.6	6. Споразумение "Japan Tobacco International /JTI/ " - от минали години	67.0	67.0	0.0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>	0.0	0.0	0.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	18 205.1	30 081.5	13 187.8
	Общо разходи (I.+II.+III.):	40 598.9	52 269.0	13 187.8
	Численост на щатния персонал	1 048	1 048	997
	Численост на извънщатния персонал	82	82	80

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

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 проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартни игри на територията на страната и ефективен контрол върху субектите, които организират хазартна дейност.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разрешителен режим

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предоставени или отнети разрешения за организиране и провеждане на хазартна дейност и регистри;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на нови разрешения за организиране на хазартни игри и за продължаване срока на разрешения по чл.35 от Закона за хазарта – 117 бр.;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за промени в издадени разрешения – 1 043 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отказ за издаване на разрешения – 9 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отнемане и прекратяване на издадени разрешения преди изтичане на срока им – 48 бр.
- Решения за отлагане на произнасянето по писмени искания – 15 бр.
- Поддържане на регистри.

❖ Контрол

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране съществуването на законосъобразна хазартна дейност;
- Извършени проверки на обекти, в които се организира хазартна дейност с издадено разрешение от ДКХ - 310 бр.;
- Извършени проверки на обекти, в които се организира хазартна дейност без издадено разрешение от ДКХ – 19 бр.;
- Съставени актове за установяване на административни нарушения – 137 бр.;
- Иззети игрални съоръжения – 50 бр.;
- Упражнен контрол при тегленето на печалбите на всички тиражи организирани от ДП “БСТ”, съгласно Закона за хазарта, от служители от отдел “Контрол върху хазартната дейност” в ДКХ.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

Програма “Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри” <i>Показатели за изпълнение</i>	Мерна единица	План 2011г.	Отчет към 30.06.2011г.
Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност.	брой	2 200	1 232
Проверки на хазартни обекти	брой	530	329

№	Програма № 6 “Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	1 450.0	1 450.0	538.9
	Персонал	1 321.3	1 272.3	387.6
	Издръжка	113.7	162.7	151.3
	Капиталови разходи	15.0	15.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 450.0	1 450.0	538.9
	Персонал	1 321.3	1 272.3	387.6
	Издръжка	113.7	162.7	151.3
	Капиталови разходи	15.0	15.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	1 450.0	1 450.0	538.9
	Общо разходи (I.+II.+III.):	1 450.0	1 450.0	538.9
	Численост на щатния персонал	44	44	39
	Численост на извънщатния персонал	3	3	1

Програма 7 „Управление на ликвидността”

Изпълнение целите на програмата

- ✓ Осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга при възможно най-ниска цена в средно- и дългосрочен аспект с основен акцент върху поддържане на стабилна дългова структура и разумна степен на риск;
- ✓ Агрегиран контрол и управление на плащанията от страна на Министерство на финансите чрез залагане на общ лимит за плащания на съответните разпоредители с бюджетни кредити, с оглед осигуряване на ритмичност при финансирането на държавните разходи;
- ✓ Координация и изготвяне на месечни прогнози за касовите приходи, разходи и финансиране в съответствие с месечните заявки и оценки на агрегираните касови потоци за постигане на утвърдените бюджетни параметри с ежегодния закон за държавния бюджет.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции “Държавен дълг и финансови пазари”, “Държавно съкровище”, “Международни финансови институции и 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.

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През отчетния период Министерството на финансите провеждаше много разнообразна и пазарно-ориентирана емисионна политика, като се предлагаха облигации от целия спектър на дълговата крива, включително и книжа в евро. По такъв начин се постигна от една страна затвърждаване на тенденцията за разширяване на гамата на предлагани инструменти, които да допаднат на по-широк кръг инвеститори с различни предпочитания и рисков профил, а от друга се гарантира устойчивостта на бюджета и развитието на нашите финансови пазари. Предвид характеристиките на ДЦК, които от една страна представляват инвестиционна алтернатива, а от друга се явяват един от основните фискални инструменти с пряко въздействие върху много ключови макроикономически показатели (вкл. Маастрихските), през разглеждания период се затвърди тенденцията на понижаване на цената на финансиране и елиминиране на привнесените външни рискове, изразяващи се основно в нереално завишаване на изискванията за рискова премия.

През първото полугодие на 2011 год., в резултат на провежданата от МФ гъвкава и адекватна на финансовата ситуация емисионна политика, бяха проведени 13 аукциона за пласмент на държавни ценни книжа. Един от проведените аукциони предоставяше опцията на първичните дилъри на ДЦК да извършат замяна с друга облигация, емитирана през предходна година. Чрез проведените аукциони бяха първоначално пласирани и преотваряни 5 емисии ДЦК в основните бенчмаркови матуритети и

валутна деноминация, в лева и евро. Три от емисиите бяха от отворен тип с фиксиран лихвен процент, а другите две - сконтови. Номиналната стойност на емитираните ДЦК през отчетния период бе 457 млн. лв. (в т.ч. емисии с матуритет десет години и 6 месеца с номинална стойност 152.9 млн. лв., петгодишни с номинална стойност 117.3 млн. евро, с матуритет три години и шест месеца с номинална стойност 145.0 млн. лв., съкровищни бонове - 3 месечни с номинална стойност 15.0 млн. лв. и съкровищни бонове - 6 месечни с номинална стойност 26.8 млн. лв.). С най-голям брой отваряния от началото на годината е новата референтна емисия с оригинален матуритет от 10 г. и 6 м., която се използва като база за изчисляване на дългосрочния лихвен процент за оценка степента на конвергенция през 2011 г. Отбелязаната доходност, на база реално сключени сделки, по приоритетната за МФ през текущата година емисия ДЦК, която се докладва ежедневно на Европейската централна банка, през първото полугодие бе под стойността на редица държави от Централна и Източна Европа, както и от Еврозоната.

От планираната брутна емисия за 2011 г., в размер на около 1 000 млн. лв., през I-то полугодие на годината бяха пласирани около 457 млн. лв. (44.35%), а през II-то полугодие предстоят да се емитират около 573 млн. лв. (55.65%). Успоредно с това, погашенията през I-то полугодие бяха около 346 млн. лв. (66.55%), а през II-то полугодие - около 174 млн. лв. (33.45%).

През първото полугодие на 2011 г. Министерството на финансите проведе и две активни операции по управление на държавния дълг. Операциите по обратно изкупуване на дълг в обръщение бяха проведени на аукционен принцип. На двата аукциона за обратно изкупуване на ДЦК, без определен срок, бяха предложени за изкупуване две 10-годишни облигации, съответно емитирани през 2002 г. и 2003 г. Общото количество на обратно изкупените държавни ценни книжа бе в размер на около 2.2 млн. лв. Респективно, в такъв размер се извърши и канцелиране на вътрешен държавен дълг и съответно изглаждане на погасителния профил през 2012 г. и 2013 г. Предприетите действия по обратно изкупуване на ДЦК кореспондираха със заявеното намерение за провеждане на активна и адекватна на пазарната среда емисионна политика. Водеща цел на проведените активни операции по управление на дълга бе изглаждане на погасителния профил на дълга и спестяване на високи лихвени разходи.

Операциите по управление на държавния дълг през 2011 г. бяха съпроводени от стремеж за максимално възможно изглаждане на операциите по вливане и изтегляне на ликвидност чрез падежи и емисии на ДЦК - принцип, чието съблюдаване бе особено важно в контекста на превенцията на привнесени външни рискове и влошаване на условията за пласмент на държавен дълг, в контекста на силната волатилност на международните капиталови пазари, свързана с проблемите със суверенните дългове на някои държави от Еврозоната.

Резултатите от проведените аукциони, като коефициенти на покритие и постигната доходност през първото полугодие на 2011 г., бяха индикатор за доверието на местните инвеститори и оценка на усилията на българското правителство за провеждане на благоразумна фискална политика и поетите ангажименти за налагане на стриктни фискални правила. В условията на силна нестабилност на международните дългови пазари, България затвърди позицията си ниско рисков емитент в региона и това от своя страна създава обективни предпоставки Министерството на финансите да очаква още по-видимо засилване на положителните тенденции на пазара на български ДЦК в краткосрочен план.

Министерството на финансите ще продължи усилията си за запазване на тези положителни тенденции, както и провеждането на максимално прозрачна пазарно ориентирана политика по управлението на държавния дълг.

Провежданата устойчиво дисциплинирана фискална политика, респ. емисионна политика, доведе до адекватно текущо изпълнение на бюджетните параметри към края на първото полугодие.

През първото полугодие продължи интензивна подготовка за стартирането на усъвършенствания и модернизирания официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг. С въвеждането му ще се подобри техническата обезпеченост на 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.

Ежемесечно бе публикувана официална информация за държавния, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции, в т.ч. и за дълга на общините и социалноосигурителните фондове в месечния бюлетин „Държавен дълг“ и в Интернет страницата на Министерството на финансите. Това от своя страна предполагаше необходимостта от текущо наблюдение на размера, структурата и движението на държавния дълг, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции, както и систематизиране на различна по вид и съдържание информация за държавния дълг и оформянето ѝ в необходимите за целта информационни масиви.

Бяха подготвени и предоставени статистически данни, необходими за 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“. Предоставяни са 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.

Взето бе участие по компетентност в процеса, свързан с разглеждането и одобрението от Министерския съвет на проектите, кандидатстващи за финансиране с държавни заеми и със заеми, за които се издават държавни гаранции за 2012 г. Съгласно изискванията на нормативната уредба, в изпълнение на процедурата за избор на проектните предложения и във връзка със сроковете, заложи в РМС №40/21.01.2011 г. за бюджетната процедура за 2012 г., Министерският съвет одобри единствено размера на държавните гаранции по Закона за кредитиране на студенти и докторанти (РМС №257/26.04.2011 г.).

На основание чл. 16, ал.2 от Закона за държавния дълг, след извършен задълбочен и детайлен анализ на рисковете, които структурата и профила на държавния дълг генерират, както и при отчитане на прогнозите за изменение на макроикономическата среда и пазарната конюнктура, бе извършена годишната актуализация на Стратегията за управление на държавния дълг. Същата бе одобрена от Министерския съвет, заедно с тригодишната бюджетна прогноза за периода 2012-2014 г. с РМС № 246/15.04.2011 г.

След обстоен анализ и преценка на целесъобразността от поддържане на договорни отношения с няколко рейтингови агенции за предоставяне на една и съща услуга и в контекста на усилията на Министерство на финансите за намаляване на публичните разходи, бяха предприети действия за прекратяване на съществуващите правоотношения между България и международната рейтингова агенция Japan Credit Rating Agency Ltd,

считано от 30 юни 2011 г. (одобрено със протокол №16 от заседание на МС на 20 април 2011 г.).

С протоколно решение № 25, т.9 от дневния ред от заседание на Министерския съвет от 29 юни 2011 г. бе одобрен проект на споразумение за изменение на споразумението за държавен рейтинг между Република България и рейтингова агенция Standard and Poor's, подписано през октомври 2004г. С промяната двете страни се споразумяха Република България да не заплаща допълнителни такси за присъждане на кредитен рейтинг при емитиране на емисии на вътрешния пазар.

През отчетния период бе подадена информация за движението по действащите външни заеми от Международни финансови институции към регистрите на дълга, поддържани в дирекция „Държавен дълг и финансови пазари” и в БНБ.

Изготвени бяха становища по одобрението от Министерския съвет на проектите, кандидатстващи за финансиране с държавин заеми и със заеми, за които се издават държавин гаранции за 2012 г. Изготвено бе становище към МТСП за финансиране на услугата „личен асистент” със заем от МБВР.

❖ Управление на касови наличности и касови потоци

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

За управлението на касовите наличности ежедневно бе осъществяван мониторинг на изменението на касови потоци на единната сметка и анализ на агрегирания касов ресурс. Периодично бяха изготвяни писма до централната банка за откриване/закриване на депозити.

Ежемесечно бе одобрявана прогноза/план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет и публикувана информация за нетните касови потоци на единната сметка. Текущо бяха предоставяни данни и информация за ежедневните, месечните и годишните касови потоци на средствата, консолидирани в системата на единната сметка за целите на управленското решение.

Ежемесечно бе публикувана информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система.

Тримесечно бе изготвяна и публикувана информация за състоянието и доходността на фискалния резерв.

През отчетния период бяха залагани лимити за плащания в системата на единната сметка, въз основа на заявки от разпоредителите с бюджетни кредити в съответствие с месечното разпределение на бюджетите им.

Регулярно бяха плащани вноските към бюджета на Европейския съюз.

През отчетния период бе платена първа вноска на Република България в Европейския фонд за развитие.

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

През отчетния период от Национален фонд бяха одобрявани лимити за плащания в съответствие с разпределението на съответния бюджет и при спазване на предвидените ограничители, като бяха взети под внимание спецификата и периодичността на

разходите по пред-присъединителните инструменти (ФАР, Преходния финансов инструмент, ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94)), Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд, Инструмента Шенген, Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство и двустранните програми за европейско териториално сътрудничество по външни граници на Европейския съюз и съответстващото им национално съфинансиране.

През първото полугодие на 2011 г. беше осигурено необходимото „мостово“ финансиране с национални средства по проекти, съфинансирани чрез програма ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94). Също така с постановление № 160 на Министерския съвет от 10.06.2011 г. беше осигурен от Национален фонд необходимия ресурс за извършване на всички плащания през 2011 г. по проектите, съфинансирани от КФ (Регламент 1164/94) и управлявани от МОСВ, за които Управляващия орган беше идентифицирал риск от непостигане целите през 2011 г.

През отчетния период бяха изготвени и изпратени от СО във възможно най-кратки срокове Сертификати, Отчети за разходите и Заявления за междинни плащания към ЕК по оперативните програми съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, с цел по-бързо възстановяване на средствата от ЕК.

В резултат на управлението на наличния финансов ресурс по сметките на Национален фонд в търговските банки, през отчетния период беше реализиран доход от лихви в размер на 2.927 млн. лева.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

Основните резултати от предоставянето на тази услуга бяха насочени основно към осъществяването на различни контролни функции по отношение на:

➤ ***Контрол върху дейността на участниците на пазара на ДЦК***

С цел създаването на ликвиден пазар на държавни ценни книжа и улесняването на достъпа до пазара на крайни инвеститори, от началото на 2011 г. се работи усилено по усъвършенстване на Критериите за избор на първични дилъри на ДЦК. Направен бе обстоен преглед на системите за първично дилърство във всички държави-членки на Европейския съюз, като бяха проведени редица консултации. В резултат на това ще се предприемат действия за промяна на количествените и качествените критерии за оценка на пазарен дял на вторичен пазар.

➤ ***Контролът върху системите за регистрация на сделките с ДЦК***

Контролът върху системите за регистрация на сделките с ДЦК, водени от поддепозитарите на ДЦК е осъществяван съвместно с БНБ. Във връзка с осигуряването на добре функциониращ пазар на ДЦК през 2011 г. усилено се работи по проекта за участие на BNBGSSS, като спомагателна система на TARGET2-BNB, чрез който ще се създадат условия паричният сетълмент на ДЦК, деноминирани в евро, да се извършва по сметките им в TARGET2-BNB, с прилагане на принципа DVP.

➤ ***Контрол върху обслужването на държавните инвестиционни и държавногарантираните заеми***

С цел осъществяване на стриктен контрол по обслужването на дълга и специфициране на механизъм за контрол на обслужването на държавните и държавногарантираните заеми в съответствие с приетите вътрешни правила за мониторинг, планиране на

средства в държавния бюджет за покриване на риска от активиране на държавни гаранции и обслужване на държавногарантиран дълг и регламентирания с тях задължения на компетентните административни звена и структури в системата на Министерството на финансите, за извършване на мониторинг на обслужването на държавногарантирания дълг, са предприети необходимите превантивни действия за предотвратяване активирането на държавни гаранции и провизиране на средства за покриване на риска от активиране на държавни гаранции по сключени заемни споразумения.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

През отчетния период бяха предприети мерки по активно управление на държавния дълг, чрез провеждане на операции по обратно изкупуване на облигации, в обръщение, с цел изглаждане на погасителния профил на дълга и спестяване на високи лихвени разходи.

През полугодията се осъществяваше постоянен мониторинг на статуса и тенденциите за промяна на нивото и структурата на държавния дълг в зависимост от динамиката на основните макропараметри, тези на вътрешния пазар, включително и индикаторите на международните капиталови пазари.

Бяха изготвяни средносрочни прогнози за развитието на вътрешния и външния пазар на държавен дълг, анализ на ограниченията пред емисионната политика, както и индикативен годишен емисионен календар по месеци на видовете емисии на държавни ценни книжа, предлагани на вътрешния пазар, с цел създаване и поддържане на ликвидна бенчмарк крива.

Провеждаха се периодични срещи с водещи международни инвестиционни банки, които предоставяха своите оценки и прогнози за текущото състояние и основните очаквани трендове на развитие на международните капиталови пазари, чиято актуалност се повишава особено в настоящата ситуация на силна несигурност и волатилност на тези пазари вследствие на дълговите затруднения на част от страните в Еврозоната.

Предоставянето на продукта/услугата е свързано с постигането на следните конкретни резултати:

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

При формулирането на целевите стойности на вътрешното финансиране и конкретните параметри на предлаганите емисии ДЦК се отчитат редица обстоятелства от фундаментален характер, като се взимат предвид и определени допускания за развитието на пазара и поведението на основните инвеститори в държавен дълг. Отчитайки естествената амортизация на дълга в обръщение, която предполага регулярното емитиране на нов дълг, е необходимо, да се обезпечи адекватен кръг от инструменти в подходящи обеми и съотношение доходност/риск, с цел насърчаване развитието на местния дългов пазар в най-широк смисъл. Всички тези действия са предприемани с цел постигане на възможно най-добра цена на финансиране и постигане на възможно най-добри параметри на предлаганите емисии ДЦК. С тази цел и през първото шестмесечие на 2011 г. продължи да се осъществява и активна

комуникация с пазарните участници, което спомага за провеждането на адекватна на пазарните условия емисионна политика. Също така от началото на 2011 г. на месечна база всички поддепозитари на ДЦК изпращат данни за държавни ценни книжа, притежавани от техни клиенти, групирани по отделни категории инвеститори.

➤ **Изготвяне на месечни емисионни календари и индикативни тримесечни емисионни календари, като основни компоненти на емисионната политика на правителството**

Една от основните предварително заложили цели в емисионната политика на МФ, през отчетния период, бе осигуряването на прозрачно и справедливо пазарно-ориентирано финансиране, при минимално възможна цена и при оптимална степен на риск. Реализацията на тази цел бе продължителен и сложен процес, който се базиреше на непрекъснати и задълбочени анализи, резултатите от които предопределят поведението на МФ, в качеството му на емитент, при провежданите аукциони за пласмент на държавни ценни книжа, в условията на силна волатилност на международните капиталови пазари и привнесени външни рискове. Като резултат от следенето на състоянието и тенденциите на развитие на местните и на международните дългови пазари и непрекъснатата комуникация с пазарните участници, Министерството на финансите изготвя и публично обявява емисионната си политика. Този документ очертава намеренията на емитента относно предлагането на ДЦК на вътрешния пазар и по-значимите дейности, които смята да осъществява през следващата календарна година, във връзка с ефективното управление на държавния дълг. На тази база Министерството на финансите продължи и наложената през последните години тенденция да публикува ежемесечно емисионен календар. Емисионният календар за ДЦК се обявява един месец напред, но не по-късно от 30 дни преди началото на съответния месец и съдържа информация за вида на емисията, обема, който се предлага за пласиране и датата за провеждане на аукциона. Оповестяването на емисионен календар и емисионна политика от страна на емитента са двете ключови дейности, които се извършват от трежъритата, с цел постигане на стабилен, добре прогнозируем от страна на инвеститорите и прозрачен пазар на ДЦК. С оглед на международната практика и постигане на по-голяма предвидимост и създаване на възможност за планиране на инвестициите на пазарните участници, от началото на 2011 г., МФ анонсира тримесечни индикативни емисионни календари.

№	Програма № 7 "Управление на ликвидността"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	1 356.9	1 356.9	429.8
	Персонал	902.2	902.2	389.1
	Издръжка	454.7	454.7	40.7
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 356.9	1 356.9	429.8
	Персонал	902.2	902.2	389.1
	Издръжка	454.7	454.7	40.7
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	551.0	341.3

	1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	0.0	551.0	341.3
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	551.0	0.0	0.0
	1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	551.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	551.0	551.0	341.3
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	1 356.9	1 907.9	771.1
	Общо разходи (I.+II.+III.):	1 907.9	1 907.9	771.1
	Численост на щатния персонал	30	30	33

Програма 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”

Управляващ орган на Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) е 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”.

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Провеждане на процедури за подбор на проект

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.

В рамките на отчетния период 01.01.2011 – 30.06.2011 г., през м. юни беше извършено изменение на Индикативната годишна работна програма (ИГРП) за 2011 г. както следва:

- Включени са 2 нови процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ – по подприоритет 1.2. „Прозрачна и почтена държавна администрация” с конкретен бенефициент Администрацията на Министерския съвет и бюджет 500 000 лв., и по подприоритет 2.2. „Компетентна и ефективна държавна администрация” с конкретен бенефициент Института по публична администрация и бюджет 10 000 000 лв.;

- Бюджетът на процедура за подбор на проекти по подприоритет 3.1. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”, която ще бъде обявена през м. септември 2011 г., е увеличен от 3 млн.лв. на 6 млн.лв.

С тези изменения общият размер на процедурите за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за 2011 г. е увеличен с 13,5 млн.лв. и възлиза на 78,5 млн. лв.

Разпределението на процедурите за 2011 г. по приоритетни оси е както следва:

- По приоритетна ос I „Добро управление” – 5 процедури;
- По приоритетна ос II „Управление на човешките ресурси” – 6 процедури;
- По приоритетна ос III „Качествено административно обслужване и развитие на електронното управление” – 4 процедури.

През отчетния период бяха отворени в стриктно съответствие с първоначално заложените срокове осем процедури по ИГРП за 2011 г. – три открити процедури за конкурентен подбор на проекти (с бюджетни линии BG051PO002/11/3.1-06, BG051PO002/11/2.4-05 и BG051PO002/11/1.1-03) и пет процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ (с бюджетни линии BG051PO002/11/3.2-02, BG051PO002/11/2.1-06, BG051PO002/11/3.3-03, BG051PO002/11/3.1-07 и BG051PO002/11/1.3-05). Общата стойност на отворените процедури е 50 млн. лв., а крайните срокове за кандидатстване по всички процедури са изтекли към 31.05.2011 г.

В периода 01.01.2011-30.06.2011 г. приключи работата на три от оценителните комисии, сформирани по гореописаните процедури. В процес на оценка към 30.06.2011 г. са пет комисиите по процедури с бюджетни линии BG051PO002/11/2.4-05, BG051PO002/11/1.1-03, BG051PO002/11/3.1-06, BG051PO002/11/3.1-07 и BG051PO002/11/3.3-03.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.2-02 оценителната комисия одобри постъпилото проектно предложение на конкретния бенефициент Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.3-05 оценителната комисия одобри подаденото проектно предложение на конкретния бенефициент Администрация на Министерския съвет.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.1-06 оценителната комисия одобри двете подадени проектни предложения на конкретния бенефициент Администрация на Министерския съвет.

Описание на отворените процедури до 30.06.2011 г.:

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.1-03 по Подприоритет 1.1. „Ефективна структура на държавната администрация”. Нейните основни цели са реструктуриране на администрации, подпомагащи органите на изпълнителната власт, които работят съвместно при реализацията на дадена политика, както и оптимизиране на структурата и организационното развитие за повишаване ефективността и ефикасността и за избягване на дублиращи се функции на административни структури на централно ниво и на териториалните звена на централната изпълнителна власт. Общият размер на средствата предвидени за процедурата е 5 млн. лв. Срокът за изпълнение на проектите е 12 месеца. Получени са 6 проектни предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.3-05 по Подприоритет 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”. Основната цел на процедурата е подобряване на разработването и прилагането на приоритетни

национални политики – в частност подобряване на държавната политика за таксите. Общият размер на средствата предвидени за процедурата е 2 млн. лв. Срокът за изпълнение на договора е 18 месеца. Получено е едно проектно предложение.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.1-06, по Подприоритет 2.1. „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация” с конкретен бенефициент Администрацията на Министерския съвет. Целите на процедурата са подобряване на политиката по управление на човешките ресурси в държавната администрация чрез развитие на Единната информационна система за управление на човешките ресурси в държавната администрация, и укрепване на капацитета на човешките ресурси в държавната администрация чрез въвеждане на стажантски програми и прилагане на принципа на мобилност. Общият размер на безвъзмездната помощ по нея е 3 млн. лв. Срокът за изпълнение на проектите е 18 месеца.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.4-05, по Подприоритет 2.4. „Компетентна съдебна система и ефективно управление на човешките ресурси”, с бенефициенти съдилища (районни, окръжни, административни, военни, апелативни). Целите на тази процедура са свързани с подобряване на процеса на управление на човешките ресурси в съдилищата, повишаване на квалификацията на съдии и съдебни помощници за работа с дела от компетентността на съответния съд и повишаване на квалификацията на административни ръководители и съдебни администратори за по-качествено изпълнение на техните задължения. Общият размер на средствата предвидени за процедурата – 5 млн. лв. По процедурата са получени 6 проектни предложения. Срокът за изпълнение на проектите е 18 месеца.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.1-06, по Подприоритет 3.1 „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление” с бенефициенти централни администрации. Целите на процедурата са подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса от страна на приходните администрации и усъвършенстване на информационните системи в приходните администрации. Общият размер на безвъзмездната помощ по нея е 10 млн. лв. Срокът за изпълнение на проектите е 18 месеца. Подадени са 21 проектни предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.1-07, по Подприоритет 3.1 „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление” с конкретен бенефициент Администрацията на Министерския съвет. Целите на процедурата са предоставяне на електронни услуги по административен път и обмен на електронни документи между администрациите при прилагането на регулаторните режими и предоставяне на комплексни административни услуги и оптимизиране на административните процедури/процеси по тяхното предоставяне чрез разработване на ясни процедури. Общият размер на безвъзмездната помощ по процедурата е 5 млн. лв. Получени са две проектни предложения. Срокът за изпълнение на проектите е 18 месеца.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.2-02, по Подприоритет 3.2. „Стандартна информационно-комуникационна среда и оперативна съвместимост” с конкретен бенефициент Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Целта на процедурата е усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса посредством надграждане на централните системи на електронното правителство. Общият размер на безвъзмездната помощ по нея е 12 млн. лв. Срокът за изпълнение на проектите е 18 месеца.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.3-03, по Подприоритет 3.3. „Подобряване на обслужването от страна на органите на съдебната власт чрез развитие на информационните технологии” с бенефициенти Прокуратура на Република България и Министерство на правосъдието. Целите на процедурата са усъвършенстване на Единната информационна система за противодействие на престъпността и повишаване на качеството на предоставяните услуги на гражданите и бизнеса чрез подобряване и развитие на системата и централизирания портал на е-правосъдие. Общият размер на безвъзмездната помощ по нея е 8 млн. лв. Сроктът за изпълнение на проектите е 18 месеца. Подадени са 3 проектни предложения.

В рамките на отчетния период е извършена оценка на следните процедури от ИГРП 2010 г.:

- Три процедури за централни, областни и общински администрации

Две от процедурите са по Подприоритети 1.6. (бюджетна линия BG051PO002/10/1.6-02) и 2.5 (бюджетна линия BG051PO002/10/2.5-01) „Транснационално и междурегионално сътрудничество”. Общата им стойност е 9,5 млн.лв. Сроктът за подаване на проектните предложения, след двукратно удължаване, изтече на 01.02.2011 г. Подадени са общо 101 проектни предложения.

Третата процедура с бюджетна линия BG051PO002/10/3.1-05 е по подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”. Предвидените средства по процедурата са в размер на 1 млн. лв. Подадени са общо 62 проектни предложения.

- Две процедури за областните и общинските администрации

Първата процедурата е обявена по Подприоритет 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”, бюджетна линия BG051PO002/10/1.3-04. Целта е подобряване на процеса на разработване и прилагане на политики в партньорство и координация с всички заинтересовани страни, както и осигуряване на условия за прилагане на качествени, съгласувани и ефективни политики на областно и общинско ниво. Подадени са 54 проектни предложения. През м. април 2011 г. общата стойност на процедурата е увеличена от 4 500 000 лв. на 14 576 900 лв.

Втората процедура е обявена по подприоритет 2.1 „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация”, бюджетна линия BG051PO002/10/2.1-04. Целта ѝ е Подобряване на управлението на човешките ресурси в администрацията с акцент в областта на образованието и здравеопазването. Одобрени са 6 проектни предложения на обща стойност над 2 млн. лева на пет общински и една областна администрация.

- Три процедури за конкретни бенефициенти

Първата процедура е по подприоритет 1.4. „Администрацията – партньор на бизнеса”, бюджетна линия BG051PO002/10/1.4-03 с бенефициент Министерство на финансите. Общата стойност на процедурата е 500 000 лв. Целта на процедурата е оптимално и ефективно използване на публичните ресурси чрез публично-частни партньорства (ПЧП) и обществени поръчки. Подадено е едно проектно предложение.

Втората процедура, по подприоритет 2.4. „Компетентна съдебна система и ефективно управление на човешките ресурси”, с бюджетна линия BG051PO002/10/2.4-04 е с бенефициенти Министерството на правосъдието, Агенцията по вписванията, ВСС, Инспектората към ВСС, Върховния административен съд, Върховния касационен съд и Прокуратурата на Република България. Основните цели на тази процедура са подобряване квалификацията на магистратите и съдебните служители и развитие на

цялостна политика за управление на човешките ресурси в съдебната система, както и повишаване на професионалните знания и умения на магистратите и съдебните служители за качествено изпълнение на служебните задължения и подобряване на съдебната практика. Общата стойност на процедурата е 2 млн.лв. Подадени са 3 проектни предложения

Третата процедура, бюджетна линия BG051PO002/10/1.1-02 за конкретен бенефициент Администрация на Министерския съвет по подприоритет 1.1. „Ефективна структура на държавната администрация” . Основната цел е подобряване на ефективността на държавната администрация чрез стимулиране на организационното развитие на административните структури. Общата стойност на процедурата е 3 млн.лв. Одобрено е за финансиране подаденото проектно предложение на конкретния бенефициент.

За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. са сключени 15 договора за финансиране в размер на 19 437 626.48 лв. Бенефициенти са: Администрацията на Министерския съвет, Националната агенция за приходите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Агенция по геодезия, картография и кадастър, Областна администрация Благоевград, Община Котел, Община Шумен, Община Варна, както и Управляващия орган на ОПАК.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Избрани за финансиране проекти, в съответствие с критерии за избор на операции – 15;
- Сключени договори с бенефициенти – 15 на стойност 19 437 626.48 лв.

❖ Верификация на проектите, финансирани по ОПАК

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

Бенефициентите по програмата подават междинни технически доклади, в които отчитат напредъка по реализирането на заложените дейности. На базата на тях УО на ОПАК следи за напредъка по изпълнение на проектите, изпълнението на индикаторите и постигането на целите на финансираните проекти. Верифицирането на разходите от УО на ОПАК представлява цялостен процес на наблюдение и контрол върху финансовия и физическия напредък по проектите за потвърждаване на допустимостта на разходите за изпълнение на одобрените проекти. Верификация се извършва след представяне на искане за плащане, технически доклад и финансов отчет, придружен с разходооправдателни документи.

От гледна точка на провеждания мониторинг на проектите, изпълнявани по ОПАК, са идентифицирани следните проблеми:

- Липса на капацитет при управлението на проектите, от страна на бенефициентите

Предприети действия - във връзка с горепосочените проблеми УО на ОПАК организира обучения на одобрените бенефициенти за управление на проекти, финансирани по ОП.

- Пропуски при представяните от бенефициентите отчетни документи, съгласно изискванията и указанията на УО на ОПАК. Пропуски се наблюдават по отношение на изготвяните от бенефициентите отчети/доклади за изпълнението на проектите и обезпечаване на доказателствен материал, във връзка с извършените разходи

Предприети действия:

о УО на ОПАК осъществява системен мониторинг върху дейността на всички бенефициенти и на партньорите им по проекта, като при необходимост или по преценка предприема проверки на място, или препоръча корективни мерки;

о УО на ОПАК води редовна кореспонденция с всички бенефициенти, във връзка с направените от експертите констатации от верификацията на отчетените разходи, както и за съгласуване на „съществени“ и „несъществени“ изменения по изпълняваните договори;

о УО на ОПАК е актуализирал Ръководството за бенефициенти по ОПАК, като са взети предвид настъпилите промени на законодателството на национално и европейско ниво.

- Проблеми, свързани с възлагането на обществени поръчки

Бенефициентите не познават добре нормативната уредба, свързана с възлагането на обществени поръчки. Поради тази причина при изготвяне на тръжната документация често се допускат грешки, които са в разрез с разпоредбите на ЗОП, ПМС № 55/12.03.2007 г. и подзаконовите актове.

Предприети действия: УО на ОПАК осъществява предварителен контрол на документацията на всички бенефициенти, които имат установени нарушения с влязъл в сила акт, а също и когато обществената поръчка е с висока стойност, което може да доведе до неизпълнение на проекта.

Във връзка с решаването на тези проблеми, УО на ОПАК организира регулярни срещи с бенефициентите.

През месец януари 2011 г. беше изготвен Годишния план за проверките на място за 2011 г. Планът се изготви от създадена за целта работна група в УО на ОПАК на база анализ на риска на проектите, които се изпълняват по ОПАК.

През 2011 г. броят на извършените проверки на място е 34, като повечето направени констатации са свързани с технически пропуски при попълване на докладите и липса на някои оригинали на документи. Основните грешки, които се отчитат при изпълнението на проектите, са:

- непознаване на правилата за избор на изпълнител (ПМС № 55/2007 г. и ЗОП);
- финансиране на непреки разходи от преките разходи по проекта;
- недобро окомплектоване и поддържане на документацията, свързана с изпълнението на проектите;
- отклонения от целевите групи;
- липса на количествена информация за изпълнените дейности и постигнатите индикатори;
- наличие на документация, която не е представена, както и не е съгласувана с УО на ОПАК.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проверени проекти за допустимост за дейности и разходи – 36;
- Извършени проверки на място – 34.

❖ Финансово управление на оперативната програма

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне 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.

Към 30.06.2011 г. са сключени 273 договора. За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. са верифицирани общо 2 769 227.20 лв. разходи по 36 искания за плащане. Изплатените средства на бенефициентите са в размер на 3 162 146.50 лв.

Всеки месец са изготвяни отчети за касовото изпълнение на бюджета, месечни финансови отчети и отчети за финансовото изпълнение на ОПАК в LOTNAR.

На основание чл. 67 от Регламент № 1083/2006 г. УО изготви Годишен доклад за напредъка по изпълнението на ОПАК за 2010 г. Докладът е одобрен на заседание на КН на ОПАК, което се проведе на 10 юни 2011 г.

На основание чл.9 от ПМС №182 от 21 юли 2006 г. и във връзка с взето решение от членовете на Комитета за наблюдение на заседание от 19 октомври 2009 г., през 2010 г. е сформирен Подкомитет за оценка на ОПАК. Първото му заседание се състоя на 26 октомври 2010 г., а второто на 28 януари 2011 г., на което беше разгледан актуализиран вариант на проекта на техническото задание, както и проект на цялостната документация за възлагане на обществена поръчка. На заседанието беше решено да се извършат допълнителни корекции и цялостна ревизия на предложената документация, като окончателният и вариант да се разгледа и одобри посредством провеждането на присъствена процедура за вземане на решения от членовете на Подкомитета.

Последваха три етапа на одобрение на окончателен вариант на документацията, протекли в периодите 15-21 февруари 2011 г., 24-28 февруари 2011 г. и 7-9 март 2011 г.

След вътрешно съгласуване на документацията на 28 април 2011 г., е обявена открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „Извършване на междинна оценка на Оперативна програма „Административен капацитет“. Получени са 7 оферти по процедурата. Междинната оценка на ОПАК следва да бъде извършена до 6 месеца след сключване на договора с избрания изпълнител.

През месец април 2011 г. беше проведена процедура за присъствено вземане на решение от членовете на Комитета за наблюдение на ОПАК по предложение на Председателя на КН. Темата за разглеждане и одобрение беше свързана с увеличението на общия размер на бюджета по обявената през м.август 2010 г. процедура за набиране на проектни предложения по Приоритетна ос I „Добро управление“, подприоритет 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики“ от 4 500 000 лв. на 14 576 900 лв. Увеличението на бюджета се прие с квалифицирано

мнозинство от членовете на КН. Предстои издаване на решение за предоставяне на безвъзмездна помощ на класираните участници след одобрение от Централното координационно звено.

В периода 15 март-15 април 2011 г. бе актуализиран Комуникационният план на ОПАК и бе изпратен за информация на членовете на Комитета за наблюдение, в рамките на спомената процедура за неприсъствено вземане на решение. Актуализираният Комуникационен план бе публикуван в системата за управление на фондове на Европейския съюз – SFC.

На 18.05.2011 г. е актуализиран Наръчникът за изпълнение на ОПАК и приложенията му (актуализирани са Насоките/Указанията за кандидатстване, актуализирана е Методиката за оценка на качеството на проектните предложения; включени подробни контроли за проверка на изразходваните от бенефициентите разходи по проекти при верификацията на разходите (в т.ч. документална и на място при бенефициента), засилен е предварителният контрол за законосъобразност върху процедурите за възлагане на обществени поръчки), разработени са детайлни Инструкции за оценителите по ОПАК.

На 10 юни 2011 г. бе проведено Осмото официално заседание на Комитета за наблюдение на ОПАК. На заседанието бяха разгледани и одобрени Годишния доклад за напредъка в изпълнението на ОПАК. На заседанието бяха разгледани и одобрени Годишния доклад за напредъка в изпълнението на ОПАК за 2010 г., промяна на ИГРП за 2011 г., промяна във вътрешните правила за работата на КН на ОПАК, резултатите от работата на Подкомитета за оценка на ОПАК, протокол от проведеното на 12.11.2010 г. Седмо официално заседание на КН на ОПАК. На Комитета за наблюдение бяха представени редица добри практики на проекти изпълнявани по ОПАК.

На 28.06.2011 г. със Заповед № ЗМФ - 752 на Ръководителя на УО на ОПАК беше назначена Работна група по оценка на риска на ОПАК.

Годишният доклад е изпратен на Европейската комисия чрез системата SFC2007. В Доклада се съдържа подробна информация за постигнатите през 2010 г. индикатори по Оперативната програмата, финансовия напредък по нея, подробно описание и анализ на напредъка по отделните Приоритетни оси на Програмата, описание на резултатите и представяне на добри практики от проектите, финансирани по ОПАК, представяне на дейностите за информация и публичност.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Усвояване на средства от структурните инструменти – изплатени средства на бенефициентите в размер на 3 162 146.50 лв.

❖ Информирание на обществеността и популяризиране на ОПАК

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране на информационни мероприятия;
- Подготовка на информационни материали.

В изпълнение на Комуникационния план на ОПАК през първата половина на 2011 г. в София и в други градове на страната бяха проведени информационни дни, за всички нови процедури по програмата. УО на ОПАК участва в национални и международни семинари и работни срещи с представители на Европейската комисия:

Информационни дни:

На 14 февруари 2011 г. в гр.София се състоя информационен ден по процедура „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление” (подприоритет 3.1). Процедурата беше насочена към централните администрации. Нейната цел е подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса от страна на приходните администрации и усъвършенстване на информационните системи в приходните администрации.

За повече прозрачност пълният набор от документи и Насоките за кандидатстване по процедурите бяха публикувани в сайта на ОПАК: www.opac.government.bg, както и в Единния информационен портал за обща и специализирана информация за управление на Структурните и Кохезионния фонд на ЕС: www.eufunds.bg.

На информационния ден беше представен напредъкът по изпълнението на ОПАК, Насоките и Формулярът за кандидатстване. На участниците беше предоставена възможност за въпроси и отговори.

На събитието присъстваха близо 50 представители на различни звена на централната администрация и представители на медиите. По време на информационния ден те бяха запознати с начините за кандидатстване по открита процедура „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление” (подприоритет 3.1). Експертите от Управляващия орган представиха Насоките и Формуляра за кандидатстване по процедурата, както и бюджета и допустимите разходи. Присъстващите на форума бяха запознати и с най-често допусканията от бенефициентите грешки при кандидатстване с проектни предложения по ОПАК.

На 28 февруари 2011 г. стартира тридневна информационна кампания по процедура „Компетентна съдебна система и ефективно управление на човешките ресурси”(подприоритет 2.4). Информационни дни имаше в градовете София, Варна и Пловдив. В тях взеха участие близо 70 представители на съдебни институции. В кампанията се включиха 28 участници от Софийския окръжен съд, 20 от Административния съд в гр. Варна и 15 от Апелативния съд в гр. Пловдив. Присъстващите на форума се запознаха с Насоките и Формуляра за кандидатстване, бюджета, допустимите разходи, както и с най-често допусканията грешки при кандидатстване с проектни предложения по ОПАК.

На 14 април 2011 г. Управляващият орган на ОПАК взе участие в координационна среща с Управляващите органи на останалите оперативни програми в България. Срещата бе организирана от Националното сдружение на общините, като основната цел бе да се обсъдят въпроси, свързани с участието на общините в усвояване на средствата от ЕС. На форума бяха обсъдени въпроси, свързани с прозрачността на процеса по оценка на проектните предложения по ОПАК и предприетите действия от страна на Управляващия орган за преодоляване на затрудненията по отношение на изпълнението на част от проектите и извършването на плащания по тях.

На 26 април 2011 г. се проведе информационен ден в гр.София по процедура „Ефективна структура на държавната администрация” (подприоритет 1.1). Целта на тази процедура е организационно развитие и повишаване на ефективността на изпълнението на централно ниво, както и оптимизиране на структурата на териториалните звена на централната администрация за избягване на дублиращи се функции. На събитието присъстваха над 50 представители на централната администрация и 5 национални медии отразиха информационния ден.

За този период УО на ОПАК проведе множество срещи с конкретни бенефициенти по процедури за директно предоставяне. Бяха разисквана условията и начинът за подаване на проектни предложения.

Други публични събития :

УО на ОПАК взе участие в Международно изложение за проекти по европейски и международни програми „Европа за нас” в периода от 13 – 15 май 2011 г., проведено в гр.София. Там бяха представи добрите практики по програмата, напредъка и възможностите за кандидатстване към настоящия момент .. Оперативната програма участва и с информационен павилион, където бе предоставена най-актуална информация за ОПАК на над 250 заинтересовани граждани.

На 21 – 22 юни 2011 г. в град Правец УО на ОПАК организира първия международен семинар за идентифициране и обмен на добри практики в областта „Електронно правителство” по многонационален проект „Да посрещнем предизвикателството – как ефективно да подкрепим реформата на държавната администрация чрез средствата от Европейския социален фонд”, по който ОПАК е партньор. На семинара присъстваха експерти в областта на електронното правителство от Австрия, Чехия, Естония, Гърция, Литва, Полша, Португалия, Румъния, Испания и България.

Целта на събитието бе да се представят и да се обсъдят заключенията от проведено по проекта проучване от българска страна, с което бяха идентифицирани и анализирани добри практики в три специфични области на електронното правителство, а именно:

- Управление на знанието в и между администрациите;
- Електронна идентификация – електронна самоличност;
- Единна точка за електронни услуги за бизнеса (напр. стартиране на малък и среден бизнес).

Участниците обсъдиха възможностите за прилагане на тези добри практики в своите страни, както и възможностите за финансирането им чрез европейските Структурни фондове, в случая с акцент върху Европейския социален фонд. Идеи за транснационални проекти в сферата на електронното правителство също бяха във фокуса на обсъжданията.

В отчетния период продължи редовното актуализиране на информацията на Интернет сайтовете на ОПАК, на Министерството на финансите и Единния информационен портал за обща информация за управлението на Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз в Република България. Освен най-актуална информация, свързана с изпълнението на програмата, на сайта на ОПАК беше публикувано и актуализирано ръководство за бенефициенти.

Срещи с Европейската комисия :

На 09 юни 2011 г. бе проведена среща с представители на Европейската комисия: г-н Филип Хат – началник на отдел „Румъния, България, Малта” от Генерална дирекция „Трудова заетост, социални въпроси и приобщаване” и г-жа Мина Шойлекова – ръководител програма „Политики на Европейския съюз” от същия отдел на дирекцията. На срещата бе отбелязан напредъкът по изпълнението на ОПАК и бяха набелязани следващи стъпки по отношение изпълнението на плана за действие, изготвен вследствие на препоръките на одиторите на ГД „Трудова заетост, социални въпроси и приобщаване”. Представителите на Европейската комисия посетиха на място два проекта по ОПАК – проект „Модерна парламентарна администрация в услуга на обществото” на Народното събрание и проект на Прокуратурата на Република България

с наименование „Укрепване на капацитета на Прокуратурата на Република България при взаимодействие с контролните органи за противодействие на закононарушенията и престъпленията в защита на общественния интерес и правата на гражданите”.

На 15 юни 2011 г. в гр. Брюксел, Белгия, се състоя техническа среща на Работната група по ЕСФ към ЕК. По време на срещата бяха представени и обсъдени следните теми: Бъдещето на Европейския социален фонд (ЕСФ); Управление на ЕСФ; Одити по ЕСФ; Усвоени средства по ЕСФ.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проведени информационни събития – 5;

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ				
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Отчет 2010 г.	Закон 2011 г.	Отчет към 30.06.2011 г.
1. Обявени процедури	Брой	12	13	8
2 Договорени средства	хил. лева	21 810	65 000	15 576
3. Проведени събития за информираност на обществеността и популяризиране на ОПАК (информационни дни, семинари, конференции)	Брой	20	36	

№	Програма № 8 "Оперативна програма "Административен капацитет"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	3 462.2	3 462.2	585.7
	Персонал	1 648.0	1 648.0	501.9
	Издръжка	1 814.2	1 814.2	83.8
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 267.0	1 312.6	547.1
	Персонал	1 073.0	1 073.0	501.9
	Издръжка	194.0	239.6	45.2
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	0.0	45.6	144.9
2.1	1. Комуникационен план и управление на ОПАК	0.0	0.0	124.7
2.2	2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ"	0.0	0.0	2.7
2.3	3. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ" - дарения от минали години	0.0	45.6	17.5
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	2 195.2	2 149.6	38.6
	Персонал	575.0	575.0	0.0
	Издръжка	1 620.2	1 574.6	38.6
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	2 195.2	2 149.6	38.6
2.1	1. Комуникационен план и управление на ОПАК	2 043.0	2 043.0	38.6
2.2	2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ"	106.6	106.6	0.0
2.3	3. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ" - дарения от минали години	45.6	0.0	0.0

	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	25 503.0	25 503.0	2 161.6
	1. Проекти по ОП "Административен капацитет"	25 503.0	25 503.0	2 161.6
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	25 503.0	25 503.0	2 161.6
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	1 267.0	1 312.6	547.1
	Общо разходи (I.+II.+III.):	28 965.2	28 965.2	2 747.3
	Численост на щатния персонал	40	40	41
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

Програма 9 „Национален компенсационен жилищен фонд”

Изпълнение целите на програмата

Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове.

Със Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове /ЗУПГМЖСВ/ се определя изплащането на компенсации на гражданите придобили жилище, или започнали изграждането на такова.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Информация за наличността и качеството на данните

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Цялостната информация, на базата на която се извършва дейността на НКЖФ, е предоставена от Банка ДСК ЕАД, тъй като само и единствено там са откривани партии за жилищноспестовни влогове на граждани. След предоставяне на тези данни се извършват съответните законови процедури от местните комисии при общините (158 на брой), като за одобрените окончателни списъци, спестовните числа по тях и др., се обобщават постоянно от Изпълнителния орган на НКЖФ.
- Същата база данни се предоставя и на съответните постоянни комисии при Народното събрание, за вземане на съответни решения при изготвянето на проекти за изменение и допълнение на ЗУПГМЖСВ.

❖ Контрол върху дейността на местните комисии

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гражданите, притежаващи многогодишни жилищноспестовни влогове, включени в окончателни списъци при общините, получават левови компенсации, след придобиване на жилища или започнали изграждането на такива. Ето защо при всяко

постъпване на поименни списъци-искания от местните комисии до НКЖФ, те се разпределят на съответните главни експерти за извършване на проверка за съответствия с лица, брой спестовни числа и други, след което се написва писмо-разпореждане до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД, с копие до председателя на местната комисия. Така изготвеното писмо се парафира от съответния главен експерт, след което се проверява и подписва от главния счетоводител и изпълнителния директор. Самото фактическо изплащане на компенсациите се извършва по банковите сметки на правоимащите граждани, с платежни нареждания, подписани от председател и член на съответна местна комисия до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД.

- Изпълнителният орган /ИО/ и Управителният съвет/УС/ на НКЖФ извършват превантивен, текущ и последващ контрол на дейността на местните комисии. С предоставените ни средства по фонда се разпореждат местните комисии под контрола на ИО на фонда, а на тримесечия и от УС на НКЖФ. Одобрените окончателни списъци се намират, както в местните комисии, така и в ИО на НКЖФ и в съответния клон на Банка ДСК-ЕАД.
- Всяко постъпило искане от страна на местна комисия до ИО на НКЖФ се упражнява контрол по определяне на левовата компенсация на спестовните числа, след което се прави разпореждане за превеждане на съответната сума по сметката на местната комисия, а тя от своя страна издава платежно нареждане за изплащане на левовата компенсация на съответното правоимащо лице.
- За отчетният период, спрямо Закона за бюджет за 2011 г. по § 42-19 "Обезщетения и помощи за домакинства" - финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове са определени 11 130 000 лв., от които са изплатени 5 592 055 лв.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Уточнен план 2011 г.	Отчет към 30.06.2011г.
1. Финансово компенсиране на жилищно-спестовни влогове	Бр.	4 900	854
2 .Контролни проверки в местните комисии – 158 бр.	Бр.	67	44
3 Спестовни числа за компенсиране	Бр.	375 000 000	74 211 531

№	Програма № 9 Национален компенсационен жилищен фонд	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	0.0	247.9	81.1
	Персонал	0.0	209.0	63.6
	Издръжка	0.0	34.9	17.5
	Капиталови разходи	0.0	4.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	0.0	247.9	81.1
	Персонал	0.0	209.0	63.6
	Издръжка	0.0	34.9	17.5
	Капиталови разходи	0.0	4.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0

	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	11 130.0	5 592.1
	1. Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове	0.0	11 130.0	5 592.1
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	11 130.0	5 592.1
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	0.0	11 377.9	5 673.2
	Общо разходи (I.+II.+III.):	0.0	11 377.9	5 673.2
	Численост на щатния персонал	0	13	9
	Численост на извънщатния персонал	0	1	1

Програма 10 „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.

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Управление на човешките ресурси

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През м. януари 2011 г. беше изготвен преглед за изпълнението на Стратегията за развитие на човешките ресурси в Министерството на финансите за 2010 г., както и оценка на развитието на човешките ресурси в министерството през изминалия период. Всички дирекции в министерството предоставиха информация за преминати обучения от служителите им през изминалата година. Данните бяха обобщени и намериха отражение в Годишния доклад за състоянието на администрацията за 2010 г.

През 2011 г. дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“ приложи системата за атестиране на служители на Министерство на финансите, като до момента са проведени двата етапа на оценяване – съгласуване на работен план и междинна среща между преките ръководители и служителите. До юни 2011 г. повишени в ранг са 61 служители на министерството, като 16 от тях са на ръководни, а другите 45 са на експертни длъжности. Поради получена най-висока оценка на индивидуалното изпълнение на длъжността – 1 „Изключително изпълнение“ през м. януари 5 служители на министерството са повишени в по- висок ранг.

През изминалия период експерти на дирекция „ЧРАО“ участваха в обсъждането на предстоящите промени в Наредбата за условията и реда за атестиране на служителите в държавната администрация. Чрез тях ще бъде осъвременена системата за оценка на изпълнението на служителите спрямо предварително определени цели и рамка на компетентностите. Във връзка с ефективната подготовка за управление на процеса на годишно оценяване на служителите в Министерство на финансите, както и в синхрон на правителствената политика за въвеждане на електронното управление, през отчетния период бяха предприети действия за изграждане и въвеждане на специализиран софтуер за атестиране. Очакванията са чрез него да се подпомогне процеса на изготвяне на оценките на изпълнението на служителите на министерството, да се даде възможност за софтуерното решение за обвързване на заплащането и кариерното развитие на служителите с получената атестация, както и да бъде обективна база данни за вземане на управленски решения чрез изготвяните обобщени справки за целия състав на ведомството.

През първото полугодие на 2011 г. 22 служители на министерството бяха преназначени на по-висока длъжност чрез конкурентен подбор, като 7 от преназначаванията са за заемане на ръководна длъжност, а 15 – за по-висока експертна длъжност. Със Заповед ЗМФ – 452/ 26.04.2011 г. на заместник –министър председателя и министър на финансите е утвърдена актуализирана Процедура за провеждане на конкурентен подбор в Министерство на финансите.

Министерството на финансите продължи да следва политиката си за привличане на квалифицирани и амбициозни хора. До юни 2011 г. бяха проведени 14 конкурсни процедури за 14 свободни експертни длъжности. Общият брой на участниците в конкурсните процедури е 223.

Традиционно Министерството на труда и социалната политика провежда програмата „Старт на кариерата“. В Министерството на финансите беше проведена кампания по идентифициране на нуждите от млади кадри по дирекции и беше изготвена заявка по програмата. МТСП е одобрило за ведомството 32 работни места в 18 структурни звена на МФ. През август – септември 2011 г. предстоят интервюта за подбор на млади специалисти по програмата.

Общият брой на студентите, кандидатствали за стаж в министерството през първото полугодие на 2011 г. е 218. От тях 169 са одобрени, а 22 вече проведеха студентската си практика в дирекции на министерството. В началото на годината чрез добро сътрудничество между Министерството на финансите и СУ 6 студенти от катедра „Публична администрация“ на СУ „Климент Охридски“ проведеха стаж в МФ. През лятото на 2011 г. се проведе традиционната лятна студентска практика, организирана от дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“, за която документи подадоха 184 студента за обявените 39 стажантски позиции. Интересът към стажантската програма на МФ нараства с всяка изминала година, като през 2011 г. той е най-висок, като се отчита ръст от 86 % на подадените заявки за участие в кампанията. Извън стажантските програми, дирекция „Човешки ресурси и административно

обслужване” организира провеждането и на 16 индивидуални стажа на студенти в министерството. През следващите месеци предстои провеждането на още 150 стажантски практики.

В началото на 2011 г. се изготви и утвърди от главния секретар на Министерството на финансите Годишен план за специализирано обучение на служителите. В раздел I. „Обучения, допринасящи за постигане на целите на администрацията” от годишния план са включени за участие 529 служители на министерството в 90 посочени теми за курсове и семинари. Предпочитаните области на обучението са в сферата на стратегическото управление на публичния сектор, лидерските умения, европейските принципи и практики на доброто управление, делови умения, контрол, одит и отчетност в администрацията, разработване на стратегии и формиране на политики, обществени поръчки, конфликт на интереси, разработване на проекти за усвояване на средства от ЕС, изготвяне на проектен бюджет и отчет. С цел подобряване работата на структурното звено са включени служители на ведомството в теми за обучения, предимно с насоченост за развитие на чуждоезикова и компютърна компетентност. За изпълнението на Годишния план за специализирано обучение на служителите в Министерството на финансите за 2011 г. не са отпуснати финансови средства от администрацията на Министерския съвет и всички обучения се финансират от целевите средства, определени за обучение в програмния бюджет на министерството.

Към Института по публична администрация до момента са подадени, съгласно чл. 35 от Закона за държавния служител, 35 заявки за включване на служители на МФ в обучението за служебно развитие, като 21 от заявките за са курса „Въведение в държавната администрация”, предназначен за новопостъпили държавни служители, а останалите 14 са за курса „Основи на управлението в администрацията”, предназначен за назначени за първи път на ръководна длъжност в администрацията.

Специализираните обученията, които са планирани към Института по публична администрация и Школата по публични финанси са изпратени като заявки към обучителните институции. Регулярно дирекция ЧРАО получава конкретните дати за обучения, след което уведомява служителите за участие. До момента активно участие има в курсове по информационни технологии и конкретни специализирани обучения. За първото полугодие най-масово посетеното обучение бе на тема обществени поръчки, организирано от Школата по публични финанси, като в него се включиха 20 служители на министерството. Стартира и езиковото обучение в МФ, което е безплатно. Включени служители има в курс по немски език, а през есента започва и група за изучаване на френски език.

Всеки месец се дирекция ЧРАО изпраща писма до дирекциите в министерството, относно обявени безплатни обучения към JVI /Виена/. Отбелязва се голяма активност от страна на служителите, като по данни на дирекцията броят на служителите, които са кандидатствали за одобрение от JVI, е 22.

При получаване на писма – покани за участие в обучителни мероприятия дирекция ЧРАО информира своевременно служителите в министерството. През първата половина на 2011 г. служител на ведомството е одобрен за пълна стипендия от Японското правителство по магистърска програма за млади лидери, а други две служители са одобрени за участие в семинар с продължителност от 2 седмици в Германия, организиран от Немското посолство. Всички разходи по тези инициативи се поемат от организаторите.

На 28 и 29 април 2011 г. в гр. София се проведе организирано от дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване”, обучение за 16 ръководители на Министерството на финансите на тема „Situational Leadership® II (Ситуационно

лидерство II)”. Общата оценка за представения модел на Situational Leadership® II е положителна, като той е окачествен като разбираем, логичен и приложим, полезен от една страна със знанията и практическите умения, които дава, а от друга с възможността чрез него да се систематизират и обмислят вече минали житейски и професионални събития. След анализ и изследване в дълбочина на всички факти и обстоятелства, се прави заключението, че проектът за обучение на 16 мениджъри от Министерството на финансите по програмата Situational Leadership® II (Ситуационно лидерство II) на Кен Бланчард е успешен, с положителни резултати, с постигнати първоначални цели и може да се окачестви като добра практика в областта на управлението на човешките ресурси.

През отчетния период се изгради практика, след преминаване на обучение, материали от него де се качват в електронен вид в рубрика "Електронна библиотека" на Интранет страницата на министерството, с цел разпространение и споделяне на придобитите знания след повече служители.

Също така, с оглед създаването на условия за насърчаване на обмена на професионален опит и познания в областта на европейските политики и даването на публичност на възможности за заемане на длъжности за национални експерти в институциите на Европейския съюз, се откри нова специална рубрика във Вътрешната информационна страница на Министерството на финансите – Интранет, където се публикуват писмата от Министерството на външните работи с обявените позиции за национални експерти.

❖ *Информационно обслужване*

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 2011–2013 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 нова актуализирана версия на Политика за информационни технологии в системата на МФ;
- ✓ Стартиран проект за привеждане на Регистъра за цените на тютюневите изделия от местно производство и внос в съответствие с изискванията на ЗЕУ и доразвиването му като електронна услуга, съобразно стратегията за електронно управление.

➤ **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 собствен висококвалифициран ИТ персонал и аутсорсинг на услуги;
- ✓ Осигурена непрекъсната поддръжка на системен и приложен софтуер с необходимото качество чрез собствен висококвалифициран ИТ персонал и управление на договори с външни организации. Защита на системите и мрежата от неотризиран 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.
- **В областта на предоставяне на консултантски услуги** - предоставени с необходимото качество, прецизност и своевременност изискваните услуги за периода.

❖ *Правно обслужване*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През първото полугодие на 2011 г. дирекция „Държавно юрисконсултство” – отдел „Държавно имущество” и отдел „Нормативни актове”, е подпомагала дейността на ръководството на министерството по въпроси от компетентността на дирекцията, залегнали в Устройствения правилник на Министерството на финансите, функционалната характеристика на отделите и целите и задачите, заложи в планове за работа на служителите, съобразно длъжностните характеристики. В изпълнение на задачите, заложи в годишния план на дирекцията за 2011 г. в обобщен вид извършената работа е както следва:

1. Във връзка с усвояване на средствата от ЕС за изграждане на национални инфраструктурни проекти е направено необходимото за анализиране и съгласуване на постъпилите в министерството предложения за отчуждаване на имоти, необходими за задоволяване на държавни нужди. В тази връзка е съдействано за срочното съставяне на проекти на актове на Правителството за отчуждаване на съответни имоти или части от имоти след анализиране наличието на финансова обезпеченост на постъпилите предложения. По-важните обекти за нуждите, на които са извършени отчуждителни процедури с прякото участие на дирекция „Държавно юрисконсултство” са:

- за изграждане на обект АМ „ЛЮЛИН” и за възстановяване на засегнатата от строителството ѝ инфраструктура;
- за изграждане на обект „Реконструкция и електрификация на жп линията Пловдив – Свиленград и оптимизиране на трасето за скорост 160 км/ч”, Фаза 1: Крумово – Първомай;
- за изграждане на обект „АМ "Марица" Оризово - Капитан Андреево, участък „Любимец - Капитан Андреево” от км. 89+100 до км. 108+260;
- за изграждане на обект АМ "Хемус „Белокопитово–Каспичан” – от км. 342+240 до км. 350 +000;

2. През изтеклия период бяха съставени 5 акта за държавна собственост за имоти на българската държава, намиращи се извън страната;

3. През изтеклия период в дирекцията са изготвяни и съгласувани становища по законопроекти и други нормативни и ненормативни актове, в съответствие с установените срокове. Служители са участвали пряко в работата на съответни междуведомствени експертни работни групи и експертни комисии, създадени за изготвяне на законопроекти. Ежеседмично са изготвяни становища по материалите, включени в дневния ред на заседанията на Министерския съвет;

4. Дирекцията е взела участие в разработване на проекти на нормативни актове, свързани с придобиване, управление и разпореждане с държавно имущество;

5. Служителите от дирекцията съвместно с други структурни звена са участвали в проучване на постъпили пред министъра на финансите реституционни

претенции, в т.ч. изпратени за изпълнение влезли в сила актове на други компетентни органи и са изготвяли мотивирани становища по такива материали;

6. В дирекцията са изготвяни становища по правни въпроси във връзка с отправени към дирекцията или отделите въпроси от други структурни звена в министерството и е оказвана правна помощ при упражняване правомощията на министъра на финансите, в качеството му на орган упражняващ правата на собственост на държавата в търговските дружества. В дирекцията са изготвени съответни актове на правителството за консолидиране държавното участие в капитала „Централен депозитар” АД. Служителите пряко са участвали в проведените общи събрания на акционерите на „Българската банка за развитие” АД, София, „Българска фондова борса” АД, „Централен депозитар” АД, „Информационно обслужване” АД и др. Със съдействието на дирекцията се осъществи преобразуването на Националния дворец на културата и на фестивалния комплекс – Варна в „Национален дворец на културата – Конгресен център София” ЕАД с клон в гр. Варна;

7. През отчетния период дирекцията е оказала съдействие при разработването и прилагането на механизъм за разпределяне и превеждане на годишната държавна субсидия на правоимащите политически партии и коалиции, като е изготвила проекти на заповеди на министъра и е оказвала съдействие във връзка с осъществяване функциите на министъра на финансите при реализирането на тези негови правомощия. В изпълнение на тези правомощия на министъра на финансите многократно са изготвяни становища, справки и анализи във връзка със запитвания от ръководствата на парламентарно представени политически партии или народни представители, в т.ч. и във връзка с парламентарния контрол.

❖ Вътрешен одит

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ Идентифициране и оценка на рисковете за постигане целите и изпълнение на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на МФ

Във връзка с решение на Комитета по риска до 28.03.2011 г. в дирекция „Вътрешен одит” постъпиха риск-регистри от структурите от МФ. След извършен анализ на изготвените и представени риск-регистри бяха представени от директора на дирекция „Вътрешен одит” на заседание на Комитета по риска на 06.04.2011 г. обобщени резултати, както и коментари по допуснатите пропуски.

➤ Изготвяне на базата на оценка на риска 3-годишен стратегически план и годишен план за дейността по вътрешен одит

- На база оценка на риска е разработен и утвърден от министъра на финансите Стратегически план за дейността на дирекция „Вътрешен одит” за периода 2010-2012 г.
- Утвърден е от министъра на финансите Годишен план за одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит” за 2011 г.
- През месец юни 2011 г. е извършена актуализация на Стратегическия план за дейността на дирекция „Вътрешен одит” в частта му свързана с обхвата на одита осъществяван в търговските дружества по чл. 61 от Търговския закон. В обхвата е включено „Национален дворец на културата – Конгресен център” ЕАД.

➤ Извършване на одитни ангажменти 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

- Приключени са 8 одитни ангажменти за даване на увереност и проверка на препоръки, от които шест, съгласно годишния план и два извънредни.
 - В процес на изпълнение са 3 одитни ангажмента за даване на увереност и проверка на препоръки, съгласно годишния план.
- ***Извършване на проверки във второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит, както и на техните разпоредители с бюджетни кредити от по-ниска степен, във връзка с изпълнение на одитен ангажмент за даване на увереност***

Към момента не е изпълняван одитен ангажмент за даване на увереност от дирекция „Вътрешен одит“, изискващ извършване на проверки във второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит, както и на техните разпоредители с бюджетни кредити от по-ниска степен.

- ***Извършване на одитни ангажменти за даване на увереност и консултиране в търговски дружества по чл. 61 от Търговския закон и държавни предприятия по чл.62 ал.3 от Търговския закон, в които правата на собственост на държавата се упражняват от министъра на финансите и в които не е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит***

В Годишния план за 2011 г. за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ не е планиран одитен ангажмент за даване на увереност и консултиране в търговски дружества по чл.61 от Търговския закон и държавни предприятия по чл.62 ал.3 от Търговския закон, в които правата на собственост на държавата се упражняват от министъра на финансите и в които не е изградено самостоятелно звено 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***

В изготвените одитни доклади от извършените одитни ангажменти и в Годишния доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ е представена оценка на системите за финансово управление и контрол.

- ***Даване на препоръки за подобряване на дейността на одитираните структури, програми и/или процеси***

В приключилите одитни ангажменти към 30.06.2011 г., за подобряване на дейността на одитираните структури са дадени общо 23 препоръки, от които 4 с високо ниво на риска, 13 със средно ниво на риск и 6 с ниско ниво на риск.

- ***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.***

- На основание чл.40, ал.1 от ЗВОПС е изготвен и представен на министъра на финансите Годишен доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за 2010 г.
- На основание чл.40, ал.4 от ЗВОПС е изготвен и представен на министъра на финансите Обобщен годишен доклад, който съдържа обобщена информация за цялостната дейност по вътрешен одит, осъществявана в МФ и във ВРБК, в които

има създадени самостоятелни звена за вътрешен одит, а именно: НАП и Агенция „Митници”.

- Двата доклада са представени с писмо изх. № 93-26-12/25.02.2011 г.

❖ **Инспекторат – административен контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- *Извършване на общи, специализирани, тематични, планови, извънпланови и последващи проверки на структури, дейности и процеси по осъществяване на административната дейност в министерството и във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите*

През първото полугодие на 2011 г. са извършени 6 броя планови проверки.

- *Събиране и анализ на информация и извършване на проверки по своя инициатива за установяване на нарушения, възможни прояви на корупция и неефективна работа на администрацията;*

Извършени 2 проверки, отнасящи се за ВРБК.

- *Извършване на проверки по сигнали и предложения срещу незаконни или неправилни действия или бездействия на служители от министерството и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите*

Извършени са общо 67 броя проверки по сигнали на граждани и на представители на юридически лица.

- *Съставяне на актове за установяване на административни нарушения, когато е предвидено в закон, при констатиране на нарушения от страна на служителите от министерството и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите*

През първото полугодие на 2011 г. не са съставяни актове за установяване на административни нарушения.

- *Проверки за спазването на законите, подзаконовите и вътрешноведомствените актове за организацията на работата от служителите на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите*

Извършени са 7 планови проверки.

- *Даване на предложения на министъра на финансите за образуване на дисциплинарни производства при констатиране на нарушения на служебните задължения, както и на Кодекса за поведение на служителите в държавната администрация*

В общо 4 доклада до министъра на финансите са направени предложения да бъде ангажирана дисциплинарна отговорност на 24 служители от МФ и на 29 служители от ВРБК.

- *Участие в разработването на проекти и даване на предложения за нови или за изменение на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите*

В 5 доклада на Инспектората са дадени предложения за изменение на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на ВРБК.

- *Изпращане на сигнали до органите на прокуратурата, когато при проверки са налице данни за извършено престъпление от страна на служители на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите*

Изпратен е 1 сигнал до органите на прокуратурата.

- *Осъществяване и на други дейности, свързани с административния контрол, произтичащи от нормативни актове или възложени от министъра на финансите:*

- изготвени са 8 броя отчети за предприетите действия от страна на МФ, по повод изпълнението на Графика на неотложните мерки и действия на правителството и органите на съдебната власт за изпълнение на показателите за напредък в областта на съдебната реформа, борбата с корупцията и организираната престъпност, отнасящи се до дейността на Инспектората;
- проверява се ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени на Автоматичната телефонна система за сигнали на граждани в МФ „Call center”;
- проверява се ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени чрез Информационната система за координация и комуникация между антикорупционните структури (ИСККАС), администрирана от КППК при МС, като през първото полугодие на 2011 г. чрез ИСККАС са постъпили 6 сигнала;
- проверява се ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени на Интернет страницата на НАП за подаване на сигнали за корупция;
- изготвен е доклад за дейността на Инспектората за 2010 г.

❖ *Административно обслужване*

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 вносители са други министри.

Конкретните резултати от предоставянето на продукта/услугата са отчетени в таблицата с целевите стойности.

❖ *Финансово-счетоводно и стопанско обслужване*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

През отчетния период са утвърдени годишния бюджет на министерството и бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра. Давани са насоки на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити относно изготвянето на отчетите за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки.

През първото полугодие е изготвен Проект на бюджета за 2012 г. и прогноза за периода 2013-2014 г. на Министерство на финансите, които са разработени на база одобрените параметри със Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. и в съответствие с Решение № 246 на Министерския съвет от 15 април 2011 г. за одобряване на бюджетната прогноза за периода 2012-2014 г., приемане на разходните тавани по първостепенни разпоредители с бюджетни кредити, без по общини, за периода 2012-2014 г. и одобряване на актуализацията на Стратегията за управление на държавния дълг, и указания БЮ № 4/29.04.2011 г. на министърът на финансите, относно подготовката на проектите на бюджети на ПРБК за 2012 г. и прогноза за периода 2013-2014 г. Разработеният проект на бюджет на Министерството на финансите за 2012 г. и прогнозата за 2013 г. и 2014 г., следва финансово да обезпечат основните стратегически цели на министерството за периода 2012 – 2014 г.

Прилагането на Вътрешни правила за организация на бюджетния процес в министерството на финансите, целта на които е обвързване на процеса на стратегическо планиране с цялостния бюджетен процес в министерството и в администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити (ВРБК) към министъра на финансите повиши отговорността по отношение на конкретните резултати за постигане на целите на политиките от компетентността на министъра на финансите и управлението на финансовите ресурси и създава условия за по-голяма прозрачност и финансова дисциплина.

Осъществявано е своевременно счетоводното отчитане на приходите и разходите на министерството, както и на разходи извършвани по ОП „Административен капацитет” и „Техническа помощ”. Изготвяни са годишен, тримесечни и ежемесечни отчети, и оборотни ведомости на администрацията, както и консолидираните финансови отчети на министерството. Извършвано е счетоводното и касовото обслужване на структурните звена в централна администрация.

Осъществен е преглед на Инструкцията за служебните командировки в страната на служителите на министерството. С цел подобряване процеса на движение на счетоводните документи и координацията между структурните звена в организацията, се изготвиха Вътрешни правила за организацията на служебните командировки в страната на служителите на Министерство на финансите, които отмениха действащата инструкция.

На основание Закона за вътрешния одит в публичния сектор се извърши одитен ангажимент № ОА-1105/УП, с цел оценка на съответствието на дейността на дирекция „Финанси и управление на собствеността” с указаният на МФ – ДДС № 04/01.04.2010 г., относно изготвяне и представяне на информация от бюджетните предприятия за поетите ангажименти и възникналите (начислените) задължения. По време на одита бяха приети и отстранени препоръките, дадените от одитния екип.

Предприетите действия доведоха до подобряване на отчетността на поетите и реализирани договорени ангажменти на МФ.

Извършен е одит за заверка на Годишния финансов отчет за 2010 г. на Министерство на финансите. По време на одита се изготви План-график за провеждане на годишни инвентаризации и преглед на оценката на нефинансовите активи в Министерство на финансите.

❖ **Стопанско обслужване**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ ***Организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане***

- Осигурен е автоматизиран текущ контрол, следящ количествата на заявените и доставени офис-консумативи, канцеларско оборудване за копирна, размножителна, разпечатваща и друга техника, за нуждите на администрацията.
- Поддържа се електронен регистър за проследяване на сроковете по договорните взаимоотношения, касаещи доставката и поддръжката на стоково-материални ценности, с цел предприемане на необходимите действия преди изтичането на сроковете, упоменати в сключените договори.
- Усъвършенстване на внедрената система за автоматизация на инвентаризационните дейности в Министерство на финансите, с цел намаляване на разходите при инвентаризации в МФ-ЦА, без прекъсване на основната дейност на служителите отговорни за провеждането ѝ, както и постоянен контрол на наличните материални ценности.
- През първото полугодие на 2011 г. е закупено съвременно оборудване за фитнес залата в Министерството на финансите.

➤ ***Правилното използване, стопанисване и ефективно управление на собствеността на министерството***

- Поддържане на актуализирана е информация в спомагателните регистри за недвижимите имоти, публична и частна държавна собственост на МФ-ЦА, съгласно Закона за държавната собственост и правилника за неговото прилагане.
- Стриктно спазване и контрол на Вътрешните правила за критериите за определяне на жилищните нужди на лицата, подали декларации по реда на чл. 22 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост.

➤ ***Оптимизиране разходите по поддръжка на собствеността***

- През първото полугодие на 2011 г. се следи стриктно спазването на сключените договори с външни фирми, с цел оптимизиране на разходите, касаещи поддръжката на собствеността на министерството. Извършва се текущ контрол по изпълнението на сключените договори.

➤ ***Организиране, ръководство и контрол по привеждането на министерството за работа във военно време, при природни и други бедствия и при кризисно положение***

- Утвърден е План за организиране през 2011 г. на дейностите по отбранително-мобилизационна подготовка и защита при бедствия на Министерството на финансите и административните звена към министъра на финансите.

- През м. февруари е проведена работна среща по въпросите на военновременното планиране в контекста на новоприетите стратегически документи по отбрана и сигурност. Участие в срещата взеха експерти от Министерството на отбраната и служители от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, на които са възложени функции по отбранително-мобилизационна подготовка и защита при бедствия.
- Утвърдена е Методика за определяне на военновременните потребности на Министерството на финансите.
- Осигурява се денонощно дежурство и готовност за привеждане на МФ в по-високи състояния или степени на готовност.
- Наличните запаси на Министерството от индивидуални средства за защита, както и условията за тяхното съхраняване се контролират в съответствие с нормативните изисквания.
- В Министерството на отбраната е планирано обучението на служители на Министерството на финансите и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити през учебната 2011-2012 г. в курсове, провеждани във Военна академия „Г. С. Раковски“.
- ***Осигуряване ведомствената охрана и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите***
 - Стриктно се спазват въведените Вътрешни правила за пропускателния режим в сградите на Министерството на финансите, като дейността се изпълнява от външна фирма.
- ***Ръководство, организиране и контрол на автомобилния парк, техническото му обслужване и ремонт***
 - Извършва се постоянна инспекция на МПС собственост на МФ, както и контрол на сервизните книжки. Възложено е на специализиран орган дейността по замервания за издаване на протоколи, определящи разходните норми на автомобилите.
 - Извършва се непрекъснато систематизиране и актуализиране на информацията в електронния регистър за автомобилите, собственост на МФ, от датата на придобиването им.
 - През отчетния период се следи техническото състояние на всички автомобили.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

1. През отчетния период е изработен подробен поименен списък на Министерството на финансите и неговите второстепенни разпоредители за капиталовите разходи за 2011 година. Усвоените средства за капиталовите разходи, са отчетени в системата на министерството, като същите са отразени в програмния продукт "Инвеститор". На базата на информацията, която се съдържа в програмния продукт са изготвяни тримесечни отчети за усвоените средства за капиталови разходи.

2. Организирани са проучвателни и съгласувателни дейности с ВРБК. Осъществен е инвеститорски контрол по изпълнението на сключените договори за реализирането на обекти и дейности от поименните списъци за 2011 година.

През отчетния период са изготвени детайлни доклади с анализ на състоянието на комплекс „Малъовица”, с. Кранево с предложение за реновиране на комплекса, на вили „Люлин” и „Витоша” в гр. Банкя, с предложение за изграждане на учебни зали на мястото на първата и реконструкция на втората, на УКБ Гюлечица, Община Самоков, с предложение същата да продължава да се ползва за отдих и организиране на обучения.

Организирано е възлагане на проектиране и строителство с екипа на УТТЮЕ, като е осъществен и инвеститорски контрол върху съответните обекти по проекта. Подпомага се екипът на УТТЮЕ II в организирането и провеждането на процедури по правилата на Световната банка, като консултира процеса, участва в комисии за разглеждането на постъпилите оферти и сключването на договори и анекси.

3. Проведени са обществени поръчки по реда на Закона за обществените поръчки и по реда /ЗОП/ на Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки /НВМОП/ за капиталови и текущи разходи, в това число и за реализиране на дейности по проекти по Оперативна програма „Административен капацитет”.

Реализирано е възлагането на малки обществени поръчки по реда на чл. 2 от НВМОП, като в следствие на събирането на не по-малко от три оферти са определени изпълнители за извършване на доставки и услуги за нуждите на министерството.

Служителите от отдел „Обществени поръчки и инвестиционни дейности” на дирекция „Финанси и управление на собствеността” (ДФУС) са взели участие в състава на комисии за разглеждане, оценка и класиране на постъпилите оферти, назначени със заповед на възложителя.

ДФУС е организирала сключването на договори с определените за изпълнители участници по гореописаните поръчки /за строителство, доставки и услуги/ и осъществява контрола върху изпълнението на сключените договори, съвместно с дирекциите-заявители.

4. Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност, за поемане на задължения и плащания, финансирани от бюджета на МФ за дълготрайни материални активи и текущи разходи, Световна банка и съфинансиране от бюджета на МФ за дълготрайни материални активи и текущи разходи, Оперативна програма „Административен капацитет”.

5. Осъществен е текущ контрол по изпълнението на сключените договори /за строителство, доставки и услуги/, по които страна е Министерството на финансите, се реализира от дирекцията, като инвеститорски контрол се упражнява от служители от отдел ОПИД, ДФУС, приемането на извършените услуги и доставки се извършва от дирекциите-заявители, а пред служителите от отдел ФС, ДФУС се представят съответните изискуеми документи за плащане.

❖ Връзки с обществеността и протокол

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

- За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2010 г. са публикувани и разпространени до медиите 206 прессъобщения, отразяващи политиките на институцията.
- През полугодиято служителите на отдел „Връзки с обществеността”, изготвиха организираха и участваха в провеждането на интервюта за печатни и електронни

медии на министъра, заместник-министрите и директори в МФ по актуални въпроси. Общият брой на публикуваните и излъчените интервюта през отчетния период е 28.

- Екипът на отдела активно участва в комуникирането с медиите на разработените фискални правила, обединени в т.нар. „Пакт за финансова стабилност”, както и политиките за насърчаване на конкурентоспособността на икономиката, отразени в средносрочните стратегически документи – Конвергентната програма на Република България (2011-2014 г.) и Национална програма за реформи (2011-2014 г.). По НПР беше организирана и проведена публична дискусия в края на м. март, която беше широко отразена.
- Звеното представи предложения за комуникационни активности и събития в изпълнение на Комуникационната стратегия на Република България за ЕС – Работна програма за 2011 г., някои от които бяха одобрени, съобразно наличния бюджет.
- Екип от отдела, подпомогнат и от други служители на МФ (инициативен комитет), организира инициатива по повод Деня на детето 1 юни – празник за децата на служителите и благотворителна инициатива за близо 60 деца, лишени от родителски грижи от три софийски дома.

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

- За периода служителите от отдел „Връзки с обществеността” изпратиха над 100 писмени становища и отговори на въпроси до български и чуждестранни медии през изминалото шестмесечие.
- Предоставени са близо 2000 устни отговора към медии, институции и граждани, като отново се отбелязва значителен ръст спрямо с предходната година.

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

- За периода 01.01.2010 г. – 30.06.2011 г. ежеседмично се подготвяха съобщенията за СМИ за пакетите от документи за МС, с вносител вицепремиера и министър на финансите.
- През отчетния период отделите „Протокол” и „Връзки с обществеността” подготвиха общо 120 писма-отговори и поздравителни адреси от името на вицепремиера и министър на финансите.
- Екипът в отдел „Връзки с обществеността” участва в изготвянето на изказвания, презентации и опорни точки. Количественият им измерител са броят прессъобщения, участията на ръководния състав на МФ в предавания на електронните медии и публикациите в пресата.

➤ ***Поддържане на Интернет и Интранет страниците***

www.minfin.bg

От 20 декември 2010 г. Министерството на финансите е с обновена Интернет страница с нова модерна графична визия, реорганизация и усъвършенстване на някои нейни функционалности. Целта на промените бе да се улеснят потребителите като се създаде по-гъвкава информационна структура и да се повиши интересът им към нея, което половин година по-късно е видно, че е постигнато: посещенията са увеличени с 25%, отворените страници с 37%, броят на отворените страници на посещение с 10%, а средният престой на сайта с 5.15%.

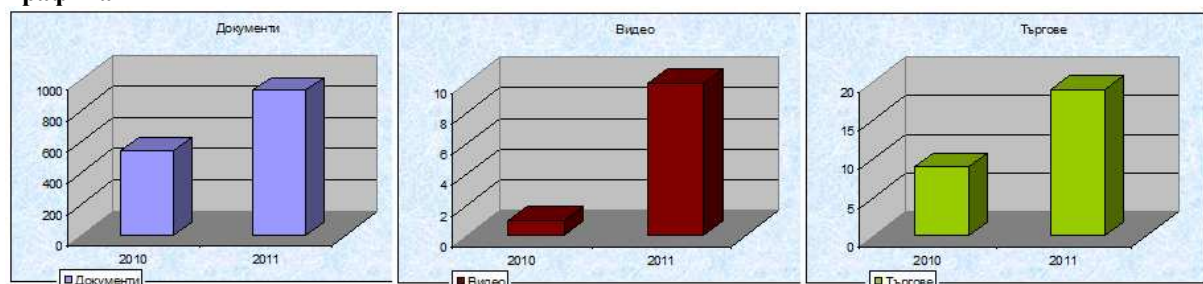
Графика 1



За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. на Интернет страницата на МФ са публикувани 929 документа. В рубриката „Новини” са направени 206 публикации, в рубрика „Парламентарен контрол” – 32, в рубрика „В медиите” – 17, в рубрика „Изказвания” – 2. В модул „Търгове” са качени 19 обществени поръчки. В категория „Галерия” са публикувани 15 галерии със снимки. Качена е една анкета и десет видеоматериала от медийни участия на министъра и зам.-министър Пенчева.

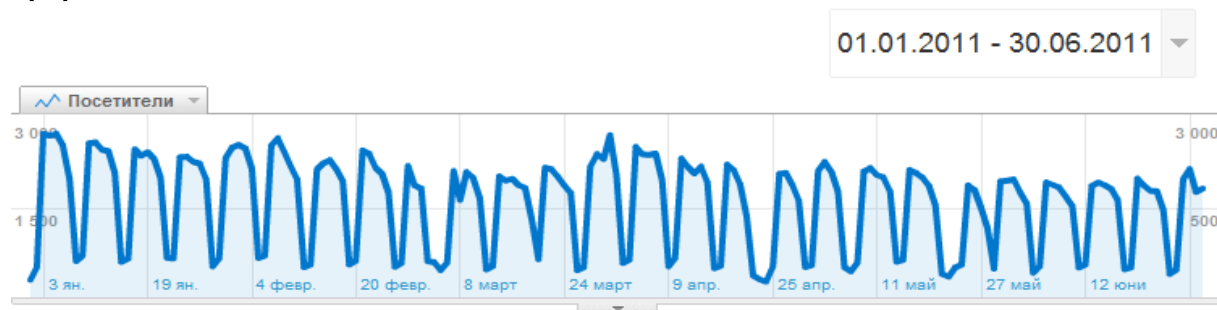
През същия период на 2010 г. се наблюдава значително увеличаване на публикациите в раздел „Документи” – с 41.1%, в раздел „Видео” – 90% и в модул „Търгове” – 52.6%.

Графика 2



За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. на сайта на МФ са отчетени 141 931 посетители като са посетени 1 873 849 страници (средно 4,84 страници на посещение и средно 2,55 мин. престой на потребител при влизане на сайта).

Графика 3



За периода от началото до средата на годината Интернет страницата на МФ е посетена от потребители от 158 държави от целия свят.

Графика 4



Интранет

За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. на Вътрешната информационна страница на МФ са качени 128 документа и са направени 181 публикации в рубрика „Печат”. В сравнение със същия период през 2010 г., се наблюдава нарастване на публикуваните документи – с 30%. За периода 01.01.2011 г. – 30.06.2011 г. беше актуализирано заданието за усъвършенстване на Интранет страницата. Бяха проведени три неформални срещи със служители от „Информационно обслужване” и дирекция „Информационни системи”, свързани със създаването на нова визия и въвеждането на нови функционални възможности на вътрешната страница на МФ.

➤ Мониторинг

- През отчетния период всеки работен и почивен ден експертите в отдел „Връзки с обществеността” извършиха мониторинг на сутрешните блокове, новинарските емисии в електронните медии (в събота и в неделя - на обзорните радио- и ТВ-предавания) и селекция на новините в онлайн изданията.
- Ежедневно на вътрешната информационна страница на министерството (Интранет) се публикува „Разширен преглед на печата/клипинг”.

➤ Отдел „Протокол” – обезпечавя протоколната дейност на Министерство на финансите

- Служителите от отдел „Протокол” създадоха много добра организация за изготвяне на програми за официални и работни посещения на министъра и заместник-министрите на финансите в чужбина и координирането им с МС, с други министерства в страната и международни правителствени и бизнес институции.
- Осигуриха се оптимални логистични условия във връзка с посещението на чуждестранни делегации, гости на министерството – посрещане и изпращане на правителствен ВВП, придружаване на гостите.
- Изготвяше се необходимата документация за задгранични командировки на ръководството и служителите от министерството /докладни, заповеди,

резервации за хотели, самолетни билети, медицински застраховки, визи, дипломатически и служебни паспорти/.

- Създаде се много добра организация за издаване на европейски здравноосигурителни карти на служителите от министерството за 2011 г.
- Организираха се официални и работни срещи, семинари и церемонии по подписване на договори.
- Осъществяваше се протоколна кореспонденция с чужбина и чуждите посолства в България от името на министъра.
- Изготвяха се отговори на писма до различни институции и граждани, и поздравителни адреси от името на министъра.
- Осигуряваха се протоколни подаръци от името на министъра.
- Осъществяваше се устна и писмена преводаческа дейност на английски език.
 - Общият брой на проведените срещи е 759, от които срещите с чуждестранно участие са 183.
 - Участници в срещите са 7866 души, от които 554 са чуждестранни гости.
 - Осигурено е провеждането на общо 16 обучения.
 - Изготвени са 274 заповеди за командировки в чужбина, а общия брой на пътуващите е 325 души.
 - Извършените писмени преводи са 1228 страници, а устните преводи са 62 часа.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Финанси и управление на собствеността“, „Финанси на реалния сектор“, „Държавен дълг и финансови пазари“, „Международни финансови институции и сътрудничество“, „Държавно юрисконсулство“.

❖ Погасяване на задължения към държавата, възникнали по реда на Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с държавни дългосрочни облигации, емитирани по същия закон и с депозитарни разписки

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През първото полугодие на 2011 година не са осъществени плащания за погасяване на задължения към държавата с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на ЗУНК.

❖ 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:

Резултатът от предоставянето на услуга е намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК към държавата и оползотворяване на съществуващите непарични платежни инструменти.

За първо шестмесечие на 2011 г. са извършени плащания с компенсаторни инструменти на лихви по ЗУНК, в размер на 828 525 лв., като са подписани 43 броя приемателно-предавателни протоколи с 18 търговски дружества.

Плащанията са извършени от 17 длъжника, съгласно договорите по ЗУНК и 6 плащания са извършени от трето лице, различно от длъжника, съответно на „Вратица“ АД, гр. Враца, За направените от трето лице плащания има подписани договори или споразумителни протоколи между страните. Документите, съпътстващи плащанията са приложени към досието на всяко търговско дружество. Извършените плащания са потвърдени от Централен депозитар АД, за което е уведомена дирекция „Частни държавни вземания“ в Национална агенция по приходите.

През отчетния период в дирекция „Финанси на реалния сектор“ е воден регистър /справка/ за постъпилите плащания, в която всяко плащане е регистрирано с най-важните си реквизити. Това дава възможност всеки момент да се проследи как дружествата погасяват своите задължения към държавата. Не са констатирани нередности или непълноти в документацията.

❖ 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:

Резултатът от предоставянето на услугата е либерализация на търговията с тютюневи изделия, мобилност при определяне на продажните цени и ефективно и бързо обслужване на производителите и вносителите на тютюневи изделия при регистрацията на цените. Услугата бе елемент от Правителствената програма за по-добро регулиране и през периода беше усъвършенствана и облекчена, в резултат на което беше намалена административната тежест за бизнеса от гледна точка на изискващата се документация.

Със заповед на министъра на финансите са определени длъжностните лица, упълномощени за приемане на уведомления, обработка на документи, регистриране и издаване на удостоверения за регистрация на продажни цени на тютюневи изделия. През първото шестмесечие на 2011 г. са издадени 260 броя удостоверения за регистрирани продажни цени 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:

Резултатът от предоставянето на услугата е изплащане на левовата номинална равностойност на ЖКЗ при наличие на нормативно основание, доказано документално от искателите.

Със заповед на министъра на финансите е създадена временна комисия, която да координира и осъществява цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ, регламентираща реда и условията за изплащане

левова равностойност на ЖКЗ на правоимащите лица. През първото шестмесечие на 2011 г. са постъпили и са разгледани от комисията 4 броя искания. По 2 от тях са извършени плащания на обща стойност лева 229 600 лева.

❖ *Отпечатване и контрол на ценни книжа*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата са отчетени в таблицата с целевите стойности.

❖ *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 са отчетени в таблицата с целевите стойности.

Съгласно извършените промени в Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България в Министерството на финансите няма да се извършва дейността по удостоверяването на преки инвестиции и вложения, извършени от чуждестранни лица в страната.

❖ *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*

През отчетния период е разработен проект на ПМС за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за вписване в регистъра 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 по чл.13 от Валутния закон, във връзка с изпълнението на условията за присъединяването на страната ни към Конвенцията за контрол и маркиране на изделията от благородни метали, подписана във Виена на 15 ноември 1972 г., в сила от 27 юни 1975 г. (Виенска конвенция) и към Международната асоциация на службите за анализ и изпробване на благородни метали (МАСАИ).

Резултати от предоставянето на продукта/услугата са отчетени в таблицата с целевите стойности.

❖ *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:

- Законосъобразно и ефективно управление на движимите вещи държавна собственост;

- Подобряване на материално обезпечаване на дейността на бюджетните организации.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Отчет 2010 г.	План 2011 г.	Отчет към 30.06.2011 г.
1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	70	55	52
2. Издадени разрешения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	55	50	41
3. Регистрирани входящи документи	брой	34043	33 700	14 385
Сканирани документи		33544	33 000	14 142
4. Регистрирани изходящи документи	брой	39633	41 800	18 076
Сканирани документи		38782	41 000	17 239
5. Доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА	брой	1794	1 900	826
6. Съгласувателни писма и служебни бележки относно получени доклади по чл.32 от УПМСНА	брой	6818	6 600	3 327
7. Издадени одобрения за отпечатване	брой	171	140	70
8. Обработени заявки на външни клиенти – винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др.	брой	704	650	400
9. Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	452	370	221
10. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	672	980	331
11. Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	252	500	95
12. Отпечатани билети - транспорт, вход и др.	брой (млн.)	52	80	32
13. Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др.	брой (млн.)	0.9	2	0.6
14. 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	560	700	100*
15. Издадени удостоверения чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния Закон	брой	760	610	329
16. Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти	брой	-	10	1
17. Обработени искания за даване на съгласие по чл. 28, ал. 2 и чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост	брой	200	200	120

*Съгласно извършените промени в Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България в Министерството на финансите няма да се извършва дейността по удостоверяването на преки инвестиции и вложения, извършени от чуждестранни лица в страната.

№	Програма "Администрация"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	29 340.4	27 593.7	9 772.4
	Персонал	8 719.4	6 768.6	2 520.7
	Издръжка	14 458.3	14 421.5	6 963.9
	Капиталови разходи	6 162.7	6 403.6	287.8
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	15 633.4	19 604.6	9 772.4
	Персонал	8 719.4	6 768.6	2 520.7
	Издръжка	5 434.3	11 115.4	6 963.9
	Капиталови разходи	1 479.7	1 720.6	287.8
	1. По договори системно интегриране	0.0	5 717.9	3 989.3
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	13 707.0	7 989.1	0.0
	Персонал	0.0	0.0	0.0
	Издръжка	9 024.0	3 306.1	0.0
	Капиталови разходи	4 683.0	4 683.0	0.0
	От тях за: *	13 707.0	7 989.1	0.0
2.1.	1. По договори системно интегриране	13 707.0	7 989.1	0.0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	35.0	283.5	350.3
	1. Отпечатване и контрол върху ценни книжа	35.0	35.0	57.0
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	0.0	18.9	63.7
	3. Жилищни компенсаторни записи	0.0	229.6	229.6
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	1 544.4	1 276.5	0.0
	1. Жилищни компенсаторни записи	1 500.0	1 270.4	0.0
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	44.4	6.1	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	1 579.4	1 560.0	350.3
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	15 668.4	19 888.1	10 122.7
	Общо разходи (I.+II.+III.):	30 919.8	29 153.7	10 122.7
	Численост на щатния персонал	197	197	199
	Численост на извънщатния персонал	51	51	48

МИНИСТЪР:

/СИМЕОН ДЯНКОВ/