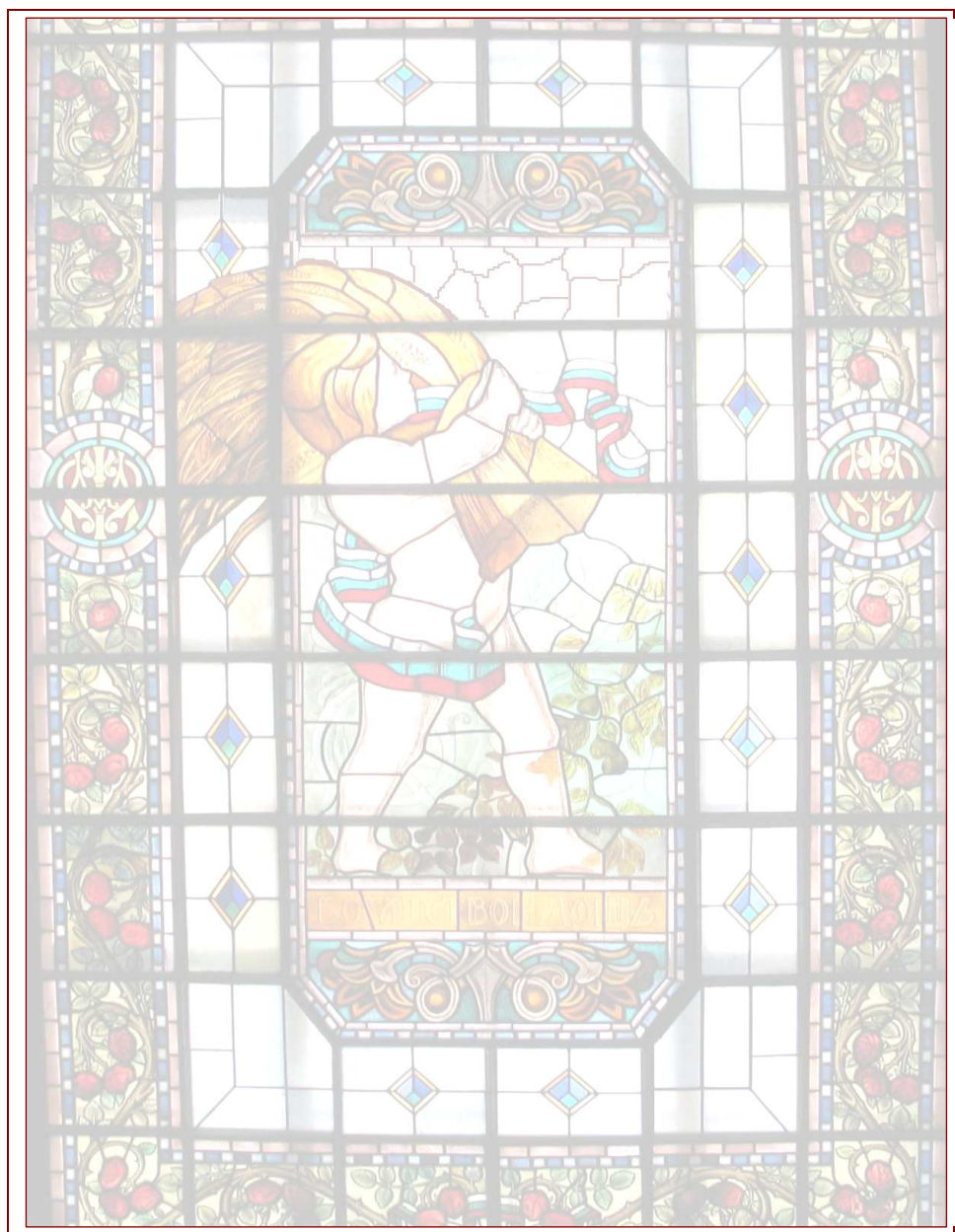


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



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

СЪДЪРЖАНИЕ

I. МИСИЯ	3
II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА	3
III. ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКИТЕ	5
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ	6
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ	9
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	10
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА	10
IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА	12
V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ	23
ПРОГРАМА 1 “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ”	23
ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ”	47
ПРОГРАМА 3 “АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ”	65
ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕС”	93
ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)”	98
ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ”	114
ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА”	116
ПРОГРАМА 8 “ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ”	124
ПРОГРАМА 9 „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД”	140
ПРОГРАМА 10 „АДМИНИСТРАЦИЯ”	142

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 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 13 декември беше закрыта дирекция „Икономически анализи и прогнози”, като част от функциите ѝ преминаха към дирекция „Икономическа и финансова политика”. От общия числен състав на закрытата дирекция от 32 щатни бройки 27 преминаха към дирекция „Бюджет” и дирекция „Икономическа и финансова политика”, а с останалите 5 беше увеличена числеността на персонала на Агенцията за държавна финансова инспекция във връзка с изпълнението на възложената със Закона за държавната финансова инспекция нова функция по планиране на последващите финансови инспекции на дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки и по събиране и анализиране на информация за възложителите на обществени поръчки.

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 2011 г. е 11 970 щатни бройки. Числеността е разпределена Министерството на финансите (с численост на персонала от 627 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 - 181 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

През изминалата година станаха факт няколко важни събития за развитието на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси, както и за постигането на нейните цели. Изготвените през 2011 г. проекти на нормативни актове, методологически насоки и указания на министъра на финансите бяха насочени изцяло към поддържане на стабилността на публичните финанси, повишаване на фискалната дисциплина на всички нива на управление и преразпределение на ресурсите за секторите на икономиката, стимулиращи растежа и конкурентоспособността.

На база на данните от месечните отчети за касовото изпълнение на бюджета на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити 2011 г. приключва с дефицит на касова основа в размер на 1 582.2 млн. лв. (2.1% от прогнозния БВП), който е значително по-нисък от предвидения с разчетите към ЗДБРБ за 2011 г. – 1 963 млн. лв. (2.5% от БВП). Спрямо дефицита към края на 2010 г., бюджетната позиция се подобрява номинално с 1 240.6 млн. лв. (1.9 п.п. от БВП). Бюджетната позиция към края на 2011 г. е в съответствие с поставените цели пред фискалната политика за годината

Реалният ръст на БВП за периода януари-септември 2011 г. е 2.0% спрямо съответния период на 2010 г. Растежът на БВП е по-висок спрямо средното ниво на показателя от 1.8 % за страните от ЕС. Износът продължи да бъде основният двигател на растежа, но за разлика от 2010 г. приносът на вътрешното търсене също беше положителен, благодарение на съживяването в потреблението и забавянето на спада на инвестициите.

Постъпилите приходи и помощи по консолидираната фискална програма за 2011 г. са в размер на 25 378.0 млн. лв. (33.3% от прогнозния БВП), което представлява изпълнение 96.8 на сто спрямо годишните разчети. Изпълнението на параметрите в частта на данъчните и неданъчните приходи е много близко до планираното с разчета за годината, като данъчните поступления представляват 99.5 на сто спрямо планираните с разчетите към ЗДБРБ за 2011 г., а неданъчните – 101.0 на сто спрямо разчета за годината. В номинален размер данъчните приходи възлизат на 20 591.9 млн. лв. (27.0% от прогнозния БВП), а неданъчните приходи са в размер на 3 325.0 млн. лв. (4.4% от прогнозния БВП). Приходите от помощи са в размер на 1 461.0 млн. лв. (1.9% от прогнозния БВП). В частта на данъчните приходи по КФП неизпълнение на разчета се отчита единствено при корпоративните данъци по републиканския бюджет и при приходите от социалноосигурителни вноски по бюджета на ДОО. Въпреки това изоставане, преизпълнението на годишните разчети при редица данъци, и най-вече при косвените данъци, компенсира изцяло изоставането при корпоративните данъци и основната част от неизпълнението по бюджета на ДОО, с което данъчните приходи по КФП по отчет са близки до разчета към ЗДБРБ за 2011 г.

Приходните администрации продължиха да работят активно за повишаване на събираемостта на приходите, като някои от въведените промени в нормативната уредба вече дават резултат. Такива промени например са: въведената от януари 2011 г. задължителна дистанционна връзка между фискалните устройства на търговците на горива на дребно със сървърите на НАП в реално време, с цел отчитане оборотите от продажбите и пълен контрол върху движението на стоките, с което се изваждат на

светло обороти от сивия сектор; наредбата за регистриране и отчитане на продажбите в търговските обекти чрез фискални устройства, задължаваща и всички други търговци в страната да изградят GPRS връзка със системата на НАП в срок до 31 март 2012 г.; въвеждането и прилагането на Наредба № 3 от 2010 г. за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки, довела до ръст на акцизите от алкохолни напитки и пиво и др.

Разходите по консолидирания бюджет за 2011 г., (включително вноската за бюджета на ЕС) са в размер на 26 960.2 млн. лв., което представлява 35.4 % от прогнозния БВП срещу 38.0% за 2010 г. Разходите по консолидирания бюджет представляват 95.7 на сто спрямо разчета за годината. Текущите нелихвени разходи възлизат на 22 563.2 млн. лв. (99.1 % спрямо разчета за годината), капиталови разходи (вкл. прираста на държавния резерв) – 3 071.0 млн. лв. (78.2 % от планираните за годината), а лихвените плащания са в размер на 546.9 млн. лв. (82.7 % от планираните за 2011 г.).

Усилията на Министерството на финансите за усъвършенстване качеството на управлението на публичните финанси се концентрираха основно върху синхронизирането на бюджетната процедура за 2012 г. с европейската рамка за засилена предварителна координация на икономическите политики „Европейски семестър” и с институционализирането посредством Пакта за финансова стабилност на фискални правила и цели в нормативната база.

През месец юни 2011 г. 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. По този начин България приложи в голяма степен европейските изисквания за засилване и укрепване на икономическото управление и за засилена координация на икономическите, фискални и бюджетни политики на държавите-членки.

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.

Министерството на финансите стартира годината с анализ на националната бюджетна процедура с оглед съгласуването на графика за разработването на основните бюджетни документи в рамките на етапите от бюджетната процедура за 2012 г. с инициативата „Европейски семестър”, чиято основна цел е засилване и укрепване на икономическото управление и координация на икономическите, фискални и бюджетни политики на държавите-членки. В бюджетната процедура за 2012 г. се запазиха добрите практики, въведени в процедурите от предходните години, отнасящи се до правила, отговорности и подход на вземане на решение „отгоре-надолу”. С интегрирането на бюджетната процедура с инициативата на Европейската комисия „Европейски семестър” се постигна необходимата съгласуваност между тригодишната бюджетна прогноза и разходните тавани за периода 2012-2014 г. с ангажиментите по Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.) в изпълнение на стратегия „Европа 2020”, както и с Конвергентната програма (2011-2014 г.).

Основната промяна в бюджетната процедура за 2012 г. бе изтеглянето напред във времето на основните срокове по приемане от правителството на тригодишната бюджетна прогноза и на разходните тавани по ПРБК, без по общини, за периода 2012-2014 г. като ключови документи за съставянето на проектобюджета за 2012 г. Промяната бе продиктувана от решението на ЕК внасянето на конвергентните програми и на програмите за стабилност на държавите-членки да е не по-късно от 30 април 2011 г.

Това продиктува необходимостта от реструктуриране на стъпките и преминаване към бюджетна процедура, разделена в два основни етапа – разработване и одобряване 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 на законопроекта за държавния бюджет на Република България за 2012 г. и приемане на постановление за неговото изпълнение.

В приетата с РМС № 246 от 15.04.2011 г. бюджетна прогноза за периода 2012-2014 г. се запази целта на фискалната политика в средносрочен план за постигане на балансирана бюджетна позиция на консолидирано ниво и недопускане на дефицит над 2% от БВП. По отношение на бюджетния баланс в рамката се заложи 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. Планираното свиване на дефицита в тригодишния период следва 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.

За гарантиране устойчивостта на публичните финанси както в краткосрочен, така и в дългосрочен план с бюджетната процедура за периода 2012-2014 г. правителството се ангажира да продължи да се придържа към постигнатите ниски нива на консолидирания дълг в процент от БВП, които са съобразени с поставените национални цели по отношение на бюджетния баланс и са значително под определената с Маастрихтските критерии допустима задлъжнялост от 60% от БВП.

Успехът на провежданата фискална политика получи потвърждение с дадената от ЕК положителна оценка относно предприетите от България мерки и действия за излизане от процедурата на прекомерен дефицит. Своевременно предприетите действия за преодоляване на пропуски във връзка с необезпечени ангажименти, водещи до влошаване на бюджетното салдо дадоха резултат.

Набиращите скорост през месец септември 2011 г. неблагоприятни икономически и финансови събития както в световен мащаб, така и в рамките на еврозоната, станаха причина за ревизиране на макроикономическата прогноза към по-песимистичен сценарий за растежа на националната икономика. При тези обстоятелства с бюджета за 2012 г. правителството ревизира фискалната цел за 2012 г., залагайки дефицит по КФП от 1,3% от БВП, без да променя поетия ангажимент за дългосрочна устойчивост и предсказуемост на данъчно-осигурителната политика. Следва да се отбележи, че залагайки на песимистичния сценарий от тригодишната бюджетна прогноза, при изготвянето на проектозакона за държавния бюджет за 2012 г. правителството води една прозрачна и предсказуема фискална политика, като отчита и се съобразява с декларираните фискални рискове.

Провежданата политика в областта на управлението на държавния дълг през 2011 г. 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.

Спазването на бюджетната дисциплина е осигурено с въведеното правило за утвърждаване на допустими максимални размери на задълженията на разпоредителите с бюджетни кредити, както и на конкретни правила за промяна на общата сума на задълженията и за компенсирани промени в рамките на сумите. Прилагането на това правило измести станалото традиция 90-процентно правило, което имаше за цел да ограничава растежа на разходите, изпълнявайки антициклична роля в годините, характеризиращи се с реализиране на бюджетен излишък, но и създаваше известна непредказуемост по отношение на изпълнението от разпоредителите с бюджетни кредити.

В резултат на продължаващата фискална дисциплина, подобрена институционална устойчивост, както и относителната гъвкавост на финансовата система в условията на нестабилна регионална среда, България стана единствената страна в ЕС с повишен рейтинг в условията на глобална криза, след като през м. юли 2011 г. международната рейтингова агенция „Мудис“ (Moody's) покачи оценката си от Baa3 до Baa2 със стабилна перспектива.

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 2011 година 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 създаване на 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 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 2011 г. 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 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 2011 г. номиналният размер на държавния дълг възлиза на 5945.9 млн. евро, от който вътрешен – 2458.3 млн. евро и външен – 3487.6 млн. евро. В номинално изражение дългът бележи увеличение приблизително с 560.9 млн. евро, в сравнение с нивото, регистрирано в края на предходната година.

Съотношението на държавния дълг/БВП е 15.3%, в т.ч. вътрешен държавен дълг/БВП – 6.3 % и външен държавен дълг/БВП – 9.0%. Този основен макроикономически индикатор остава много под референтните параметри от 25%, заложиени в Стратегията за управление на държавния дълг 2009-2011 г.

В структурата на дълга относителният дял на вътрешния държавен дълг е 41.3%, а на външния държавен дълг – 58.7%.

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 17.6% към 82.4% (20.3% към 79.7% към края на 2010 г.). Повишението 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 в лева от 25.7% през 2010 г. до 28.6% в края на 2011 г. Това нарастване е за сметка на намаляването на пропорционалните съотношения на дълга в останалите валути. Леко понижение се отбелязва при дела на дълга деноминиран в евро до 53.3% в края на 2011 г. (54.4% в края на 2010 година). 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 е в резултат и на 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 „Вътрешен дълг” – 41.3%, следвана от статията „Облигации” (глобални и еврооблигации) – 27.9%, „Държавно инвестиционни заеми” – 14.9% и „Световна банка” – 12.0%.

В номинално изражение размерът на държавногарантирания дълг отбелязва намаление като достига стойности от 611.9 млн. евро от който вътрешни държавни гаранции – 6.1 млн. евро и външни държавни гаранции – 605.9 млн. евро. Намалението на дълга се дължи предимно на извършените погашения през отчетния период. Съотношението държавногарантиран дълг/БВП е 1.6%.

Състоянието на лихвената структура на държавногарантирания дълг към края на 2011г. също търпи промени – дългът с фиксирани лихви е 63.2% (при 60.6% към края на 2010 г.), а дългът с плаващи лихви – 36.8% (при 39.4% към края на 2010 г.). Последваща промяна отбеляза и състоянието на валутната структура на държавногарантирания дълг. Делът на държавногарантирания дълг в евро е 39.8% (при 41.8% към края на 2010 г.), дългът в щатски долари е 3.0% (при 4.3% към края на 2010 г.), този в други валути – 56.2% (при 53.7% към края на 2010 г.) и делът на дълга в лева, който е 1.0%.

Извършените плащания по държавния дълг през 2011 г. възлизат на 1345.6 млн. лв., от които по вътрешния дълг – 746.5 млн. лв. (в т.ч. лихви –170.8 млн.лв. и погашения – 575.7 млн.лв.) и по външния –599.1 млн.лв. (в т.ч. лихви – 335.8 млн.лв. и погашения - 263.2 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 668.3 млн. лв., следвани от тези в деноминирани в евро - 474.1 млн. лв. Плащанията в щатски долари и други валути са съответно 170.9 млн. лв. и 32.3 млн. лв.

През разглеждания период показателят лихвени разходи за обслужване на дълга/БВП възлиза на 0.7%.

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. - 31.12.2011г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо приходи:	35 121,0	35 201,1	28 401,9
Приходи по бюджета	33 592,0	34 538,0	28 401,9
Приходи по други бюджети	1 529,0	663,1	0,0
<i>Неданъчни приходи</i>	35 121,0	35 201,1	28 401,9
Приходи и доходи от собственост, от тях:	5 919,4	1 926,0	902,3
- приходи по бюджета	5 875,0	2 034,0	902,3
- приходи по други бюджети	44,4	-108,0	
Държавни такси	13 899,0	15 099,0	14 963,8
Глоби, санкции и наказателни лихви	6 168,0	5 312,6	5 429,7
Други неданъчни приходи	7 650,0	11 378,8	8 592,9

Внесен ДДС и други данъци върху продажбите			-3 299,3
Постъпления от продажба на ДМА			94,3
Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми, от тях:	1 484,6	1 484,7	1 718,2
- приходи по бюджета		713,6	1 718,2
- приходи по други бюджети	1 484,6	771,1	

Съгласно уточнения план към 31.12.2011 г. планираните приходи са в размер на 35 309,1 хил.лв., от тях по бюджета на министерството – 34 538,0 хил.лв. и по други бюджети – 771,1 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 31.12.2011 г. на основание чл. 34 и чл. 35 от ЗУДБ, уточнения план в частта на приходите по други бюджети е в размер на 771,1 хил. лв., както следва:

- 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" – 12,0 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 Tabacco International /JTI/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на цигари – 500,0 хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 15.07.2010 г. между ЕК /24 държави-членки, в т.ч. България/ и тютюневия производител British American Tabacco /BAT/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на тютюневи изделия – 81,0 хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 27.09.2010 г. между ЕК и държави-членки, в т.ч. България и Imperial Tabacco Limited /ITL/ за борба с незаконната търговия с тютюневи изделия в размер на 125,0 хил.лв.;
- Приходи по Проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ” по ОПАК – 53,2 хил.лв.

В хода на изпълнение на бюджет 2011 г. събраните приходи са в размер на 28 401,9 хил.лв., което е 80,4 % от уточнения план на общо приходите - 35 309,1 хил.лв.

За изтеклия отчетен период приходите от други бюджети, които са постъпили по бюджета на министерството са в размер на 713.6 хил.лв., в.т.ч.

- Приходи по Проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ” по ОПАК – 53.5 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 267,0 хил. лв., в т.ч. по бюджета на НАП 150,6 хил.лв. и по бюджета на АМ 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 31.12.2011 г. са отчетени средства в размер на 14 963,8 хил.лв. Налице е изпълнение в размер на 99,1 % спрямо средствата по уточнен план в размер на 15 099 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 31.12.2011 г. са в размер на 8 367,8 хил.лв., при планирани – 8 365 хил.лв., или изпълнението е 100 %. 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 4 808,4 хил.лв., при уточнен план 4 500 хил.лв., или изпълнение в размер на 106,8 %. 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/.

В този параграф се отчитат и средствата от упражняване дейността по отчитане и контрол на ценни книжа. Към 31.12.2011 г. техният размер е 1 729,3 хил.лв., при планирани – 2 234 хил.лв., или изпълнение в размер на 77,4 %.

Отчетените средства от "Други неданъчни приходи" са в размер на 8 592,9 хил.лв., при уточнен план 11 378,8 хил.лв. Отчетените средства са основно от упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа – 8 786,0 хил.лв. (приход в размер на 18 930,7 хил.лв. и разходите за тяхното отпечатване в размер на - 10 144,7 хил.лв.). Отчетени са средства в размер на 1 140,9 хил.лв. от присъдени вземания по съдебни дела, 160,1 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 (-1 822,4 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 5 429,7 хил.лв., което представлява 102,2 % от средствата по уточнен план в

размер на 5 312,6 хил.лв. 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 902,3 хил.лв., при уточнен план 2 034,0 хил.лв. Най-голям дял имат приходите от наеми на имущество. Отчетените средства са в размер на 461,1 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 (– 3 299,3 хил.лв.), в т.ч. §§ 37-01 – внесен ДДС - (– 3 271,4 хил.лв.).

Получените средства за “Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина” към 31.12.2011 г. са в размер на 1 718,2 хил.лв. Средствата са за участие в дейности по програми на ЕС “Митници 2013” – 393,1 хил.лв. и „Фискалис 2013” – 106,5 хил.лв., както и по споразумения между ЕС и British – American Tobacco /BAT/ - 81 хил.лв., Imperial Tobacco Limited /ITL/ - 587,3 хил.лв. и Japan Tobacco International /JTI/ – 248,0 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 193,6 хил.лв. Споразумение с Чешкия социално осигурителен институт в размер на 2,0 хил.лв. Средства по проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ” по ОПАК – 106,7 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 предприсъединителни 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 образуваните 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 31.12.2011 г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо разходи:	417 246,1	435 162,2	353 875,0
Общо финансиране:	417 246,1	435 162,2	353 875,0
<i>Собствени приходи</i>	35 121,0	35 309,1	28 401,9
<i>Субсидия от републиканския бюджет - МФ</i>	152 609,0	202 081,9	206 307,5
<i>Целеви средства - ЦБ</i>	65 354,9	46 756,4	30 649,0
<i>Предприсъединителни програми на ЕС, вкл. Съфинансиране от ДБ</i>	3 833,0	11 260,9	10 543,6
<i>Структурни фондове, Кохезионен фонд, фондовете за прилагане на ОСП и ОРП на ЕС, вкл. Съфинансирането от ДБ</i>	32 673,0	32 673,0	14 644,8
<i>Заеми</i>	10 842,2	10 842,2	4 136,5
<i>Безвъзмездна помощ</i>	302,7	302,7	219,7
<i>Други европейски фондове и програми, вкл. и национално съфинансиране</i>	33 420,3	31 740,4	1 572,4
<i>Други</i>	83 090,0	64 195,6	57 399,6

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

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ за периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо разходи на ПРБК	269 291,0	336 318,7	327 114,2
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	17 426,8	25 101,9	23 772,0
Програма "Бюджет и финансово управление"	10 736,6	8 165,7	7 649,7
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	6 690,2	16 936,2	16 122,3
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	213 555,5	224 924,1	218 706,8
Програма "Администриране на държавни приходи"	213 555,5	224 924,1	218 706,8
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпирание на пари и финансиране на тероризма"	20 016,4	44 987,7	44 842,7
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	361,3	281,3	231,2
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	18 205,1	43 256,4	43 255,6
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 450,0	1 450,0	1 355,9
Политика "Управление на дълга"	1 356,9	1 532,9	1 290,5
Програма "Управление на ликвидността"	1 356,9	1 532,9	1 290,5
Други програми	1 267,0	12 537,2	12 340,0
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	1 267,0	1 159,3	1 006,9
Програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	0,0	11 377,9	11 333,1
Програма Администрация	15 668,4	27 234,9	26 162,2

Разходите по уточнен план към 31.12.2011 г. са в размер на 435 134,2 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 336 318,7 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 98 843,5 хил.лв. Изпълнението е 353 875 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 327 114,2 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 26 760,8 хил.лв., или 81.34% 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 31.12.2011 г. (в хил.лева)	Общо консолидирани разходи, обхванати в програмния ориентир 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	353 875,0	311 435,1	305 365,4	6 069,7	42 439,9	21 748,8	20 691,1
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	36 847,9	17 279,8	14 459,9	2 819,9	19 568,1	9 312,1	10 256,0
Програма "Бюджет и финансово управление"	18 598,3	8 308,7	7 616,1	692,6	10 289,6	33,6	10 256,0
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	18 249,6	8 971,1	6 843,8	2 127,3	9 278,5	9 278,5	0,0

Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	220 945,0	220 941,9	218 703,7	2 238,2	3,1	3,1	0,0
Програма "Администриране на държавни приходи"	220 945,0	220 941,9	218 703,7	2 238,2	3,1	3,1	0,0
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"	44 842,7	44 842,7	44 842,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	231,2	231,2	231,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	43 255,6	43 255,6	43 255,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 355,9	1 355,9	1 355,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Политика "Управление на дълга"	1 290,5	808,2	808,2	0,0	482,3	482,3	0,0
Програма "Управление на ликвидността"	1 290,5	808,2	808,2	0,0	482,3	482,3	0,0
Други програми	23 786,7	2 203,2	1 191,6	1 011,6	21 583,5	11 148,4	10 435,1
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	12 453,6	2 018,5	1 006,9	1 011,6	10 435,1	0,0	10 435,1
Програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	11 333,1	184,7	184,7	0,0	11 148,4	11 148,4	0,0
Програма "Администрация"	26 162,2	25 359,3	25 359,3	0,0	802,9	802,9	0,0

Отчетените *ведомствените разходи по бюджета* на министерството към 31.12.2011 г. са в размер на 305 365,4 хил.лв., както следва:

- ✓ Разходи за персонал в размер на 219 015,8 хил.лв., които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, разходи за възнаграждения на извънцатния 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 56 516,0 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 29 833,6 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 23,1 хил.лв., изплатени за организирането на 25 курса и семинара, в които взеха участие общо 1550 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”

Разходи на структури в министерството, които са бенефициенти по проекти, финансирани чрез Оперативна програма „Техническа помощ”. Разходите, изплатени към полугодieto за сметка на бюджета, са в размер на 201,4 хил.лв. Към 31.12.2011 г. тези средства са верифицирани и възстановени.

По проекти финансирани чрез Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство” са изразходвани средства в размер на 1,5 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 – 541,0 хил.лв.;

„Програма „Фискалис – 2013” са усвоени 255,4 хил.лв., в т.ч. средства постъпили от дарителя в размер на 164,7 хил. лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 90,7 хил.лв. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;

„Програма „Митници – 2013” са усвоени 360,3 хил.лв., в т.ч. средства постъпили от дарителя в размер на 276,9 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.

Програма „Прогрес” съгласно договор за сътрудничество № 50 от 29.04.2011 г. с Чешкия социално осигурителен институт са усвоени 4.6 хил.лв.

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

Разходи по държавни инвестиционни заеми, в това число лихва по Проект „УТТЮЕ-I” – 162,2 хил.лв., лихва, такса ангажимент и текуща издръжка по Проект „УТТЮЕ – II” в размер на 10 667,9 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 38.7 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 115,2 хил.лв., в т.ч. от неусвоената част от предходната година 45,6 хил.лв. и 69,6 хил.лв., в т.ч. 53.5 хил.лв. приходи от дарения и 16.1 хил.лв. от субсидия.

✓ По програма „Администрация”

За развитие и поддръжка на информационна система на МФ са усвоени 13 102,8 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 31.12.2011 г. *администрираните разходи по бюджета* на министерството са в размер на 21 748,8 хил.лв. и включват разходи за:

- ✓ Информационното издание на министерството – 33,6 хил.лв. и са свързани с изпълнението на Програма 1 „Бюджет и финансово управление”;
- ✓ Концесионна дейност – 3,1 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 11 148,4 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 139,4 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”

За защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина са разходвани 9 278,5 хил.лв. Тези средства са изплатени във връзка с покриване на разходи и разноски 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 изпълнението 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 и Moody’s в размер на 458.6 хил.лв. и

23.7 хил.лв. за уведомление на облигационерите в съответствие договора за фискално агентство.

✓ 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 540,3 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 123,2 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 26 760,8 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 6 069,7 хил. лв. и администрирани разходи 20 691,1 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 предприєдинителни инструменти на ЕС в размер на 596,2 хил.лв. по Проект № BG303-06-03-0001.

По проект на Оперативна програма „Административен капацитет”-„Подготовка на държавната администрация за въвеждане на еврото в Република България” - 96.4 хил.лв.

✓ По програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Средства за подкрепа на структурите, участващи в сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средствата от структурните инструменти на ЕС, финансирани от Оперативна програма „Техническа помощ” в размер на 2 127,3 хил.лв.

✓ Програма 3 „Администриране на държавни приходи”

Средства за институционално изграждане на администрацията финансирани от предприєдинителни инструменти на ЕС в размер на 1 263,8 хил.лв. по Проект № BG303-07-03-0023;

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 974,4 хил.лв.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 1 011,6 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” – 1 572,4 хил.лв., по договори по Преходен финансов инструмент 2 838,4 хил.лв., по програма ФАР – 97,2 хил.лв., по 6 договора финансирани по ПМС №76/2009 г. от които 3 договора с предмет текуща поддръжка и строително-ремонтни работи (СРР), 1 договор за проектиране и извършване на строително-монтажни работи, 1 за строителен надзор и 1 за доставка на оборудване и

изграждане на интегрирана система за контрол и наблюдение на българо-турската граница – 5 748,0 хил.лв.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 10 435,1 хил.лв., за проекти изпълнявани от бенефициенти от държавната администрация, съдебната система и неправителствени организации.

Към 31.12.2011 г. МФ е усвоило субсидия в размер на 236 956,5 хил.лв., при планирани средства по уточнен план в размер на 248 838,3 хил.лв.

V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ

Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

Изпълнение на целите на програмата

Представените по-долу дейности и резултати по програмата отговарят на приоритетите на правителството за поддържане устойчивост на бюджетната позиция в подкрепа на макроикономическата стабилност и създаване на условия за икономически растеж. В изпълнение на целите на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси са изготвени основните бюджетни документи за 2011 г. и са осигурени условия за устойчивост на взетите бюджетните решения.

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”.

С промяната в Устройствения правилник на Министерството на финансите от 09.12.2011 г. дирекция „Икономически анализи и прогнози” е закрыта, като функциите и дейностите ѝ са прехвърлени съответно към дирекции „Бюджет” и „Икономическа и финансова политика”.

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 националната фискална рамка и бюджета с етапите и графика по инициативата за засилена предварителна координация на икономическите политики „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 са:

- 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;

Изготвен бе и отчет за изпълнението на консолидираната фискална програма към 30.06.2011 г., приет с Решение № 663 на МС от 1 септември 2011 г.

В изпълнение разпоредбите на чл. 111 от Постановление № 334/2010 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 г. и в указаните срокове бе изготвяна информация за изпълнението на републиканския бюджет за 2011 г.

Разработена бе Националната програма за реформи на Република България (2011-2015 г.) в изпълнение на стратегията „Европа 2020” и План 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. НПП (2008-2010 г.) и Плана за действие към нея за четвъртото тримесечие на 2010 г., както и за първо, второ и трето тримесечие на 2011 г. Отчетът за четвъртото тримесечие на 2011 г. е приет с Решение на Министерския съвет № 855 на 24.11.2011 г. С цел да се подобри механизма за разработване и отчитане на изпълнението на НПП бе прието Решение на Министерския съвет № 692 от 15.09.2011 г. за определяне на механизма за отчитане на изпълнението на заложените в Националната програма за реформи на Република България мерки и действия и контрола върху тяхното отчитане и изпълнение.

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 бюджетната 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.

В съответствие с разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет беше изготвена консолидираната фискална програма за 2012 г. и беше разработен пакетът от документи по законопроекта за държавния бюджет на Република България за 2012 г. и внесен за одобрение в Министерския съвет, който го представи за обсъждане и

приемане в Народното събрание. Държавният бюджет за 2012 г. беше приет със Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 г. (Обн., ДВ, бр. 99 от 16.12.2011 г., в сила от 1.01.2012г.);

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.

Продължи публикуването на регулярни материали и аналитични документи на интернет страницата на Министерството на финансите:

- Икономически бюлетин за състоянието 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;
- „Индикатор на икономическата активност“ 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 пораждат. 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. Финансовите средства за проекта бяха 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“. Поради динамичното развитие в еврозоната, дейностите по проекта бяха отложени и периодът на неговото действие беше удължен с 20 месеца.

❖ Разпределение и управление на финансовите ресурси

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

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-2/4.02.2011 г. с десет приложения към него в изпълнение на т. 2.1.2. от Решение № 40 на Министерския съвет, с указания за подготовката на бюджетните прогнози на ПРБК за периода 2012-2014 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.
- БЮ-4/29.04.2011 г. - съгласно т. 2.2.1. от решение № 40 на Министерския съвет от 21 януари 2011 г. за бюджетната процедура за 2012 г. с указания за подготовката на проектите на бюджети на ПРБК за 2012 г. –
- БЮ № 5/07.07.2011 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 полугодieto и годишни отчети за 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.
- ПМС № 180 от 2011 г. за определяне нов размер на минималната работна заплата за страната;
- ПМС 208 от 2011 г. за предоставяне на допълнителни средства за довършителни строителни дейности на обекти, включени в маршрутите на религиозния туризъм, и за религиозните нужди на населението на селища без храмове;
- ПМС № 224 от 2011 г. за предоставяне на допълнителни бюджетни кредити по бюджета на Министерския съвет за 2011 г.
- ПМС № 235 от 2011 г. за предоставяне на допълнителна субсидия на Българската национална телевизия;
- ПМС № 239 от 2011 г. за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за президент и вицепрезидент на републиката и за общински съветници и кметове на 23 октомври 2011 г.;
- ПМС № 254 от 2011 г. за осигуряване на средства за издръжка на КПУКИ за 2011 г.
- ПМС № 262 от 2011 г. за предоставяне на допълнителна субсидия на Българската национална телевизия;
- ПМС № 300 от 2011 г. за определяне нов размер на минималната работна заплата за страната;

- ПМС № 314 от 2011 г. за приемане на нормативни актове по прилагането на Закона за държавния служител;
- ПМС № 318 от 2011 г. за предоставяне на допълнителна субсидия на Българската национална телевизия;
- ПМС № 355 от 2011 г. за одобряване на допълнителни бюджетни кредити от ЦБ за 2011 г.
- ПМС № 356 от 2011 г. за одобряване на допълнителен трансфер от републиканския бюджет за 2011 г. по бюджета на Държавното обществено осигуряване;
- ПМС № 367 от 2011 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2012 г.

Разработени и публикувани са Насоки за кандидатстване за финансиране на общественостановими проекти на лицата по чл. 9, ал.2 от ЗДБРБ за 2011 г.

Становища по проекти на закони и проекти на нормативни актове по отношение на финансовата им част;

Разработване на указания и насоки, свързани с текущото изпълнение на бюджетите от ПРБК, утвърждаване на документацията по неговото изпълнение и извършване на текущи промени;

Бяха изготвени и приети от Министерския съвет решения за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 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.

Продължи 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 определяха лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините и се изготвяха указания към общините за подобряване на финансовата дисциплина.

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.

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 беше съобразен с възможностите на бюджета за 2011 г. Основната цел в тази връзка беше да се постигне икономично и ефективно разходване на бюджетните средства при финансирането на предприятията, получаващи подпомагане, при спазване приоритетността на разходите и постигане на предвидения резултат в отделните системи.

За постигането на целите през отчетния период участието на бюджета във финансирането беше съчетано 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.

В тази връзка през 2011 г. се постигна напредък 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, свързани с поддържането и развитието на железопътната инфраструктура на страната 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. Към този проект бяха насочени 9 045 хил.лв., което даде възможност да бъде изпълнен ангажимента на НК „Железопътна инфраструктура“ за съфинансиране по този приоритетен обект. Утвърдени бяха и поименните списъци за капиталовите разходи на НК „Железопътна инфраструктура“, „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД 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. Документациите за капиталовите разходи на НК „Железопътна инфраструктура“ и ДП „Пристанищна инфраструктура“ бяха коригирани и утвърдени от министъра на финансите предвид фактическото изпълнение на проектите през годината. През 2011 г. беше разработен и подписан нов петгодишен договор между държавата, представлявана от министъра на финансите и министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията от една страна и НК „Железопътна инфраструктура“ от друга. 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 и ефективност.

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 се предвидиха и задължения за НК „Железопътна инфраструктура“ да оптимизира разходите за дейността си и да отчете напредъка чрез показателя „оперативни разходи на един зает“. Също така се предвиди 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. Тези показатели и задължения за НК „Железопътна инфраструктура“ се заложиха като инструменти за постигане на 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. За целта беше разработена методика за отчитане на тези показатели като с нея се регламентираха и санкции при неизпълнението им от страна на предприятието.

През 2011 година 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 беше 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 би осигурила необходимия ресурс за извършване на последователни действия за финансово оздравяване и реструктуриране на дружеството. Предвиждаше се средствата по този ред да се предоставят само в случай, че дружеството предприеме и реализира адекватни мерки, които да гарантират, че средствата от заем ще се използват в среда, недопускаща неефективното им разходване.

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., 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 2011 г. беше утвърден и се изпълни 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 участва със свои експерти в междуправителствени експертни съвети към Министерството на икономиката, енергетиката и туризма. Те анализираха проектните предложения по отношение разходите в проектите. Постигна се реален ефект от намаление на стойностите на проектите, а оттам и на разходите от бюджета за финансирането им. През второто полугодие, след анализ на изпълнението, беше приета корекция на годишните програми за трите отрасли, което даде възможност средствата от бюджета да се разходват в съответствие с приоритетността на обектите.

Средствата от бюджета се превеждаха само за изпълнени видове и количества работи и дейности, след проведени заседания на съвместни комисии с участието на експерти от Министерството на икономиката, енергетиката и туризма и Министерството на финансите по отчитането на изпълнените работи в тези отрасли. Изпълнението на предвидения механизъм за отчитане и контрол допринесе 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 през 2011 г. се прилага 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 2011 г. 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 с 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. Проектът е внесен за разглеждане в Народното събрание. 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. С решение 607 от 05.08.2011 г. са утвърдени предложените промени в план-сметката на ДФ „Земеделие”. С решение 878 от 02.12.2011 г. е отменено Решение 607 от 05.08.2011 г. и са утвърдени нови промени в план-сметката на Фонда. С решение 923 от 16.12.2011 г. бяха утвърдени последните промени на план-сметката свързани с изпълнението на ПМС 347 и 349 от 16.12.2011 г. относно предоставяне на допълнителни средства по бюджета на Министерство на земеделието и храните. В изпълнение на чл.82, ал.1 от ПМС 334/2010 г. бяха утвърдени средствата за капиталови разходи на ДФ „Земеделие” от министъра на финансите.

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 анализ на получената заявка от ДФ „Земеделие” и приспадане на неизразходвания лимит от предходния месец при отпускане на необходимите средства за разход.

Във връзка с левовите разплащания на Държавен фонд „Земеделие“ чрез системата за електронни бюджетни разплащания за 2011 г. са получени и обработени дванадесет заявки за лимит. По този начин се контролира финансовия поток от държавния бюджет към ДФЗ, като се постига ефективно изразходване на бюджетен ресурс.

През 2011 г. се създаде организация за провеждане на продажби на свободни квоти от парникови газове по Протокола от Киото. За целта беше изготвен механизъм за набиране, одобряване, отчетност и условия за договаряне на финансирането на проекти по Националната схема за зелени инвестиции с участието на експерти от Дирекция „Финанси на реалния сектор“. В резултат през 2011 г. се сключи първия договор за продажба на квоти от парникови газове, а средствата се насочват към финансиране на проекти по тази схема.

В изпълнение на функциите на министъра на финансите като национален орган, отговарящ за наблюдението, прозрачността и координацията на държавните помощи на национално, областно и общинско равнище в рамките на отчетния период бяха разгледани, оценени за съответствие с правилата за държавните помощи и изпратени до Европейската комисия (ЕК) по електронната система САНИ уведомления за държавни помощи, както и бе осъществен обмен на последваща кореспонденция по тях.

С цел подпомагане администраторите на помощ съгласно чл. 5, ал. 2 от Закона за държавните помощи (ЗДП) на същите бе оказвана методическа помощ във връзка с разработването от тях проекти на държавни помощи, както и привеждането им в съответствие с националното и европейско законодателство в областта на държавните помощи.

Системно бяха осъществявани комуникация и взаимодействие с ЕК по отношение на разработването и промяната на редица нормативни актове на Общността. Изготвени бяха рамкови позиции за участие в работни заседания на ЕК по въпросите на държавните помощи. Същите бяха одобрени в рамките на Работна група 6 „Държавни помощи“, водещо звено в дейността на която е отдел „Държавни помощи“ и от Съвета по европейски въпроси. По отношение на последващата кореспонденция, свързана с подадени жалби до ЕК за предоставени предполагаеми държавни помощи, на администраторите на помощ беше оказвано своевременно съдействие.

В изпълнение на разпоредбите на чл. 9 от ЗДП, бяха оценени за съответствие с правилата за държавните помощи десет схеми, попадащи в обхвата на Общия регламент за групово освобождаване, две от които по ОП „Развитие на човешките ресурси“ и осем по ОП "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика" 2007-2013 г.

Във връзка с прилагане на режима на минималните помощи бяха изготвени методически указания, насочени към Управляващите органи и Междинните звена на Оперативните програми, както и до общините. Реализиран бе нов модул към „Регистъра за минимални помощи“, с помощта на който се дава възможност на всяка фирма да провери бързо и безплатно получените минимални помощи за тригодишен период.

Също така, бе изготвен годишен доклад за държавните помощи в изпълнение на задълженията, произтичащи от чл. 6, ал. 3 от ЗДП. Същият бе изпратен до ЕК, Народното събрание и Министерски съвет, доклад по Временната рамка на Съюза за мерките за държавна помощ за подпомагане на достъпа до финансиране при настоящата финансова и икономическа криза, доклад за предоставените държавни помощи във вид на компенсация за обществена услуга съгласно чл. 8 от Решение на Комисията от 28 ноември 2005 година за периода 2009 – 2011 г. и доклад за

предоставените помощи или компенсации на железопътните предприятия през 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 2011 г. и утвърдено от министъра на финансите през месец декември 2011 г. Същото е изпратено на заинтересованите дирекции в МФ и ведомства, участващи в администрирането на системата за собствените ресурси в България и качено на Интернет сайта на министерството.

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 бюджетната 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.

България активно участва в започналото през месец февруари 2011 г. обсъждане на предложението на ЕК за Регламент на ЕП и Съвета относно финансовите правила, приложими към годишния бюджет на ЕС, целящо осигуряване на ефективен механизъм за прилагане на политиките на ЕС на база на подготвени от компетентните дирекции на МФ указания.

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 847 921 лева, в това число: за хуманитарна помощ за финансиране на оздравителен лагер за 50 души от Украйна, засегнати от аварията в Чернобил; за евакуация на бежанците на либийско-тунизийската граница и за недопускане на хуманитарна катастрофа; за предоставяне на финансова помощ на развиващите се държави за борба с климатичните промени и 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 годишната вношка на държавата ни в размер на 3 415 790 евро (6 680 705 лв.) беше изплатена на три транша.

През отчетния период бяха изпълнени всички необходими действия за уреждане на дяловите участия в Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР), както и в Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) и Международния валутен фонд (МВФ) по линия на преоценка на наличностите в национална валута и покриване на административни разходи. Изцяло бе изплатено дяловото участие на Република България в Европейската инвестиционна банка (ЕИБ).

Беше увеличен капиталът на Република България в Банката за развитие към Съвета на Европа (БРСЕ).

Беше ратифицирана промяна в Споразумението за учредяване на Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР) във връзка с приемане на еврото за валутна единица на банката.

Беше отпуснат вторият транш в размер на 82,3 млн. евро от Кредитното споразумение за структурен програмен заем, България - съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013, между Република България и ЕИБ, чрез който се осигурява ресурс за национално съфинансиране на големи инфраструктурни проекти.

Подписани бяха Договорите между Министерството на финансите и ББР по осигуряването на финансов недостиг на бенефициенти по Оперативни програми със средства от Кредитното споразумение, с което се подпомагат бенефициентите по оперативни програми „Транспорт“, „Околна среда“ и „Регионално развитие“ в осигуряването на заемообразен принцип на средства за покриване на финансов недостиг по проекти, генериращи приходи.

Бяха изпратени на ЕИБ за одобрение при условията на Кредитното споразумение Апликационни форми за проектите - „Автоматистрала Марица“, „Проект за разширение на Метро в София: Етап II Лот 1 „Обеля –Надежда“ и Лот 2 „ Младост – Цариградско шосе“, „Рехабилитация на железопътна инфраструктура в участъци от железопътната линия Пловдив-Бургас“ и Модернизация на железопътен участък Септември-Пловдив – част от Транс-европейската железопътна мрежа от ОП „Транспорт“ и „Интегрирана система от съоръжения за третиране на битови отпадъци на Столична община“, от ОП „Околна среда“.

Подписано бе изменение на Гаранционното споразумение между страните-членки на ЕС и ЕИБ за заемите, предоставяни от ЕИБ за финансиране на инвестиционни проекти в страните от Африка, Карибите и Тихоокеанския басейн и Отвъдморските страни и територии, с което България подкрепи предоставянето на ресурс и висока експертиза от страна на Банката в крайно нуждаещите се райони.

През отчетния период по сметките на Национален фонд (НФ) са постъпили приходи (нето) от предприсъединителните инструменти на Европейския съюз (ЕС), Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, ЕИП, двустранни програми за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014 г. и Норвежки финансов механизъм 2009-2014 г. в размер на 1 114.015 млн. лв.. За същия период извършените разходи и изходящи трансфери (нето) чрез сметките на Национален фонд възлизат на 1 541.042 млн. лв.

В качеството си на сертифициращ орган по Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз през 2011 г. НФ е изготвил и изпратил до Европейската комисия тридесет и едно заявления за плащане на обща стойност 1 026.233 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. Европейската комисия 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

Управляващия орган 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 бяха извършени 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 УО 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 ПМС № 420 от 10.06.2011 г.

Разработени, утвърдени и публикувани са указания 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 за съответните тримесечия на 2011 г. на министерства, ведомства, Народно събрание, Сметната палата, Висшия съдебен съвет, НОИ, НЗОК, БНР, БНТ, ДВУ, БАН и на общините; Единната бюджетна класификация за 2012 г.; годишното счетоводно приключване на бюджетните предприятия за 2011 г. и изготвяне на оборотни ведомости за 2012 г.; реда и начина за предоставяне на авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд и отчитане на операциите по неговото получаване, разходване и погасяване от бюджетните предприятия.

Предварителните 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/), дават основание да се очаква, че бюджетната позиция на страната съответства на препоръките на Съвета на ЕС във връзка с Процедурата за наличие на прекомерен дефицит в България от 2010 г. Очакванията са процедурата да бъде прекратена след изготвянето на априлските Нотификационни таблици за дефицита и дълга.

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 бяха 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. Предварителните оценки показват, че основната част от ПРБК са предприели адекватни действия за подсилване на системите за финансово управление и контрол в процеса на поемането на ангажименти, произтичащи от сключване на договори, споразумения, решения, нормативен акт и др., с което утвърдените максимални размери на задълженията по Приложения № 8 към чл. 17, ал.1 на ЗДБРБ за 2011 г. са спазени с няколко изключения.

През 2011 г. редовно са изготвяни 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 3.6 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 1.8 млн. евро.
- Към 31.12.2011 по Инструмента Шенген са изпълнени и приключени успешно 169 договора.
- През разглеждания период са прекратени 3 договора на обща стойност 1,1 млн. евро без ДДС, поради неизпълнение на задълженията от страна на изпълнителите.
- За периода 1 януари – 31 декември 2011 г. са направени плащания по четири договора в размер на 0.670 млн. евро без ДДС (0.804 млн. евро с ДДС) със средства по ПМС № 17 от 15.02.2010 г.
- Верифицирани са разходи на стойност 88.6 млн. евро без ДДС;
- 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.
- Представен е финален доклад пред Европейската комисия, отразяващ изпълнението и допустимите разходи по Инструмента.

В процес на изпълнение са 6 договора на обща стойност 11.59 млн. евро без ДДС, финансирани по ПМС № 17 от 15.02.2010 г., от които 3 договора с предмет текуща поддръжка и строително-ремонтни работи (СРР), 1 договор за проектиране и извършване на строително-монтажни работи, 1 за строителен надзор и 1 за доставка на оборудване и изграждане на интегрирана система за контрол и наблюдение на българо-турската граница.

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. Чрез изпълнението на заложените в Националната индикативна програма цели и мерки Р България постига готовност за пълно прилагане на Шенгенското законодателство в частта контрол и наблюдение на външни граници, висока ефективност на граничния контрол, намаляване на времето за гранични проверки и по-висока степен на разкриваемост на престъпления в граничната зона.

Програма ФАР и Преходният финансов инструмент включват в обхвата си значителен брой туининг проекти, част от които взаимнообвързани с други договори за доставка или техническа помощ. В следствие отнемането на акредитацията на дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне“, не бяха договорени предвидените инвестиционни компоненти и договори за техническа помощ в рамките на Преходния финансов инструмент. За постигане целите на програмите, институциите-бенефициенти се ангажираха с намирането на алтернативни източници за финансиране на нереализираните инвестиционни компоненти или компоненти за техническа помощ.

Успешното изпълнение на туининг договорите, финансирани по програма ФАР и Преходния финансов инструмент допринесе за въвеждането на най-добрите практики и стандарти на Европейския съюз в България, за повишаване на административния капацитет на бенефициентите и за укрепване на сътрудничеството между редица български институции с техните партньори – институции от другите страни-членки на ЕС.

❖ 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 тринадесет заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), в 69 заседания на Бюджетния комитет към Съвета, в единадесет заседания на Комитета за икономическа политика (КИП), в тринадесет заседания на Икономическия и финансов комитет (ИФК) във формат титуляри и единадесет заседания на Икономическия и финансов комитет (ИФК) във формат заместници. Регулярно бяха изготвяни указания за заседанията на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР). В допълнение бяха изготвени позиции за шест заседания на Европейския съвет по теми в областта на икономическите и финансови въпроси.

През отчетния период стартира ежемесечно изработване и публикуване на интернет страницата на министерството на информационен бюлетин, отразяващ основните решения на ниво ЕС в областта на икономическите и финансови въпроси и по-конкретно решенията на Съвета ЕКОФИН.

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, транспортна и телекомуникационната инфраструктура, научна дейност, образование и

култура, укрепването на външните граници и подкрепа на южните и източни съседи на ЕС. Двете най-големи европейски политики – Кохезионната политика и Общата селскостопанска политика – остават стратегически важни за ЕС и за държавите-членки. В тази връзка бяха подготвени 8 рамкови позиции по предложенията на ЕК за МФР 2014-2020 г., които бяха одобрени от Съвета по европейски въпроси.

Бяха подготвени експертни анализи, позиции и инструкции по приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС във връзка със заседанията на Работна група „Приатели на председателството – МФР” и Работна група „Собствени ресурси” към Съвета на ЕС, с което Република България активно участва 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.

МФР 2014-2020 г. се обсъжда и в Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР), както и на Съвет по общи въпроси, като министерството е подготвило становища и позиции за съответните заседания по въпросите, касаещи преговорите за следващата МФР 2014-2020 г.

В областта на традиционните собствени ресурси на ЕО бе подготвена и проведена съвместна проверка с представители на Европейската комисия в периода 21-25.03.2011 г. 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.

Изготвено е и е изпратено в срок становище по доклада от проведената през 2010 г. инспекция на Европейската комисия в областта на традиционните собствени ресурси на ЕО.

В периода 6-10 юни 2011 г. бе проведено контролно посещение на ЕК в България в областта на собствените ресурси на база данъка върху добавената стойност. Основната цел на посещението бе да се провери точността на данните, представени в Годишните отчет-декларации 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), Националния статистически институт и на други ведомства, предоставящи данни за целите на подготовка на Отчет-декларацията за ДДС базата.

В началото на месец ноември 2011 г. бе получен доклада на ЕК относно резултатите от извършената през месец юни 2011 г. проверка в областта на собствените ресурси на база данъка върху добавена стойност. Компетентните български институции подготвят отговор по доклада на ЕК, който ще бъде изпратен в указания срок.

Изготвена е позиция и е взето участие в заседанието на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) - 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 залегнаха в проектобюджета на ЕС за 2012 г.), както и бяха одобрени ревизирани прогнозни данни за базите на ДДС и БНД за 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 предприсоединителна 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 получаване на мандат и бяха проведени 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.

Бяха изпълнени националните процедури по получаване на мандат и бяха проведени 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. Стартира процедура по изменение на Заемното споразумение.

Бяха предприети действия за изясняване на процедурите по сключване с МБВР на Споразумение за безвъзмездно финансиране за укрепване на капацитета на НДЕФ за финансиране и изпълнение.

Бяха предприети действия във връзка с подписване на Писмо за намерение със Световната банка в рамките на схемата за зелени инвестиции.

Беше въведен тримесечен преглед на изпълнението на съвместната програма на правителството и МБВР. Бяха финализирани редовни прегледи на изпълнението към 30.06. и към 30.09.2011 г. Стартира подготовката на редовния преглед към 31.12.2011 г.

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 Редовните икономически доклади на Световната банка за новите страни-членки на ЕС от м. април и м. ноември 2011 г., раздела за Република България на Редовния доклад на Световната банка за условията за правене на бизнес 2012, доклади на СБ за България в областта на пазарите на финансови инструменти и иновациите.

Бяха представени становища на Министерството на финансите по проекти на Меморандуми за разбирателство със Световната банка и ЕИБ за партньорство и оказване на техническа подкрепа във връзка с изпълнението на Структурните инструменти на ЕС и по свързаните с тях промени с Закона за обществените поръчки.

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. През м. декември се проведе редовна експертна мисия на МВФ.

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.

Като държава-член на Европейската инвестиционна банка (ЕИБ), през отчетния период Република България участва в 4 заседания на Съвета на директорите на Банката.

Министерството на финансите съгласува предоставянето на заеми от ЕИБ без държавна гаранция за МСП за СИБАНК в размер до 30 млн. евро, Глобален заем IV за МСП за Райфайзенбанк (България) в размер до 50 млн. евро и Заем за малки и средни предприятия за „Сожелиз България“ ЕООД в размер до 20 млн. евро.

Направено бе Изменение № 3 на Договор за финансиране между Република България и ЕИБ „България – проект за пречистване на отпадъчни води в басейна на река Марица”.

Приключени бяха 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).

Изпълнена бе процедура по одобряване от МС на проект на Изменение № 2 към Финансов договор между Република България и ЕИБ („България – проект Дунав мост”) и проект на Изменение № 1 към Финансовия договор между Република България и ЕИБ („България – проект Дунав мост - Б”) и подписването им.

Изготвени бяха становища в хода на съгласуването и одобряването от МС на проекта на Споразумение между правителството на Република България и правителството на Румъния за създаване на съвместно търговско дружество – оператор на новия комбиниран (пътен и железопътен) мост между двете страни на река Дунав между градовете Видин (Република България) и Калафат (Румъния) и стратегията за водене на преговори по сключването му.

Удължен бе срока на Финансовия договор между Република България и Европейска инвестиционна банка (проект „България - регионално и общинско водоснабдяване”).

Подписано бе писмо за възстановяване на разходи със средства от Кредитно споразумение за структурен програмен заем (България, съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013) между Република България и Европейска инвестиционна банка във връзка с фаза 2 от Меморандум за разбирателство за техническа помощ за изпълнение на проекти в България, сключен между Република България и Европейска инвестиционна банка и бе прието Постановление на Министерския съвет за предоставяне на допълнителни бюджетни кредити по бюджета на Министерството на регионалното развитие и благоустройството за 2011 г. за възстановяване на разходите по предоставената от ЕИБ техническа помощ. Министерство на финансите координира плащането на 29.12.2011 г. от МРРБ на дължимата сума, съгласно писмото за възстановяване на разходите.

Беше съгласуван проект за „Райфайзен Банк“ АД за създаване и запазване на работни места в малките и средни предприятия, финансиран от Банката за развитие на Съвета на Европа.

В рамките на сътрудничеството с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) от Министерството на финансите бяха съгласувани Регионален проект за Райфайзен лизинг България и Румъния; Интегриран проект за градския транспорт-Бургас; Проект Реформи в градския транспорт в София; Допълнение 1 към Кредитна линия за енергийна ефективност на домакинствата; проект за предоставяне на техническа помощ за въвеждане на електронна система за обществени поръчки в България и проект за предоставяне на техническа помощ за система за складови разписки като залог срещу бъдеща реколта.

Беше съгласувана Стратегия на ЕБВР за партньорство с Република България през периода 2012-2015 г. и текстовете за Република България в Доклада за прехода на ЕБВР за 2011 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.

Бяха ратифицирани със закон измененията на чл.1 и чл. 18 от Споразумението за създаване на ЕБВР.

Изготвени бяха становища и позиции във връзка с гаранция от Японската банка за международно сътрудничество (ЯБМС) за емитиране на български облигации на японския капиталов пазар; отрицателните ефекти от прехвърляне на трайно прикрепеното оборудване, придобито от заема от ЯБМС за ДП „Пристанищна инфраструктура” и в следствие в обекта на концесия на „Терминал Бургас-изток 2” и по повод процедури по нарушение на европейското законодателство срещу България - № 2008/2050, 2008/4260 и 2011/2124 по повод на изменения на споразумения между България и Япония.

Финализирана бе процедура във връзка със Споразумението за изменение и допълнение на подзаемното споразумение за обслужване на заема по проекта за пристанище Бургас.

В рамките на сътрудничеството с Международната банка за икономическо сътрудничество (МБИС) бе съгласувана Стратегия на Банката за периода 2012-2016 г.

Министерството на финансите участва в две заседания на Работната група на упълномощените представители на ръководителите на делегации на страните-членки на Международната инвестиционна банка (МИБ) и МБИС.

Министерството на финансите представи България в Годишните срещи на ЕИБ, ЕБВР, ЧБТР, МВФ и Групата на Световната банка, в пролетните и есенните заседания на съветите на МИБ и МБИС.

Министерството на финансите участва в две 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-тата 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 предложение за Регламент на ЕП и Съвета, постановяващ общи разпоредби за предоставяне на макрофинансова помощ на трети страни;
- по Европейската инициатива за проектни облигации;
- във връзка с реформата на управлението на МВФ и за работните формати на Г-20 относно реформата на международната валутна система.

Министерството на финансите участва като член в 5 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 през 2011 г. 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 2011 г. бяха предоставени данните от компетентността на МФ за октомврийската 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 46 курса и семинара, в които взеха участие общо 1550 служители. Програмата за обучение се реализира в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Структурни инструменти на ЕС” и „Вътрешен контрол”.

За периода са реализирани 15 извънредни обучения – 6 по програма „Бюджет и финансово управление”, 3 по програма „Структурни инструменти на ЕС” и 6 по програма „Вътрешен контрол”. Разработени са 3 нови програми за обучение на теми: „Национални сметки за сектор „Държавно управление” съгласно изискванията на Европейската система от национални и регионални сметки /ESA95/, „Макроикономическо планиране” и „Възможности за финансиране на проекти със средства от международните финансови институции”.

Школата по публични финанси съдейства на Изпълнителната агенция „Одит на средствата от ЕС” и подпомогна провеждането на 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 21 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, вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства, както и служители на Сметната палата.

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

	Целеви стойности					
	2010 г.		2011 г.		Отчет към 31.12.2011 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	16	505
Управление на средствата от ЕС	25	500	12	300	12	356
Вътрешен контрол	12	240	12	300	18	689
Теория и практика на обучението	2	20	1	15	0	0
Общо	69	1360	50	1115	46	1550

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ			
		Целева стойност	
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2011	Отчет към 31.12.2011 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 13 заседания на ЕКОФИН
Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС	срок	По няколко заседания месечно	Проведени са 69 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 24 заседания на ИФК (13 във формат титуляри и 11 във формат заместници)
Заседанията на Комитета по икономическа политика към Съвета на ЕС	срок	ежеседмично	Проведени са 11 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.</p> <p>През месец септември бяха изготвени данни за консолидирания държавен дълг, нужни за нотификационите таблици за Евростат по методологията ESA`95.
Актуализация на Националната програма за реформи	срок	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4	Разработена Национална програма за реформи на Република България (2011-2015 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 вноска в размер на 7 400 298 лв. в увеличението на капитала на ЧБТР. Платени 28 431 056 лв. вноска в капитала, резервите и провизиите на ЕИБ. Платени 3 039 367 лв. във връзка с частично инкасиране на издадена в полза на МБВР полица за уреждане на дяловото участие на страната в нея. Уредена безкасово преценка на дяловото участие на Р. България в МБВР, платено в национална валута, за 2011 г. чрез намаляване на номинала на издадена в полза на МБВР полица. 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 е отпуснат вторият транш в размер на 82.3 млн. евро от Кредитното споразумение.
Разходване на средства за официална помощ за развитие (ОПР)		Съгласно издадени заповеди в изпълнение на ПМС за всеки конкретен случай	Предоставени 847 921 лв. Общо за 2011 г. вноски в ЕФР е изплатена на три транша и е в размер на 3 415 790 евро (6 680 705 лв.).
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. Съгласувани 3 ПМС-та за предоставяне на помощ за развитие. РМС и проектозакон за ратификация от НС на измененията на чл.1 и чл. 18 от Споразумението за създаване на ЕБВР
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	43 позиции пред МФИ и нефинансови институции, пред органите и комитетите на ЕС и пред органите и комитетите на ООН. 8 гласувания в рамките на Управителните съвети на организации от Групата на СБ: 5 по МБВР, 2 по МФК и 1 по АМГИ. 2 гласувания в рамките на Управителния съвет на ЕБВР.
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	Участие на представители на МФ в заседание на NIF. Няма участие на представители на МФ в заседанията на 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	Участие в заседание на Комитета на IFC към ЕИБ. Предвид бюджетните ограничения не са командировани представители от МФ в проведените заседания на Комитета на FEMIP.
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
Изготвени методологически указания относно касовото изпълнение на бюджета, банковото обслужване и отчетността на бюджетните предприятия	брой	13	13

№	Програма № 1 "Бюджет и финансово управление"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	18 559,5	14 544,7	8 308,7
	Персонал	8 545,8	7 085,5	6 755,8
	Издръжка	9 073,7	6 422,8	1 552,9
	Капиталови разходи	940,0	1 036,4	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	10 689,0	8 118,1	7 616,1
	Персонал	8 479,6	7 086,0	6 755,8
	Издръжка	2 209,4	1 032,1	860,3
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
	От тях за: *	0,0	219,4	23,1
1.1.	1. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси	0,0	219,4	23,1
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	7 870,5	6 426,6	692,6
	Персонал	66,2	-0,5	0,0
	Издръжка	6 864,3	5 390,7	692,6
	Капиталови разходи	940,0	1 036,4	0,0
	От тях за: *	7 870,5	6 426,6	692,6
2.1	1. Институционално изграждане на администрацията	140,8	596,2	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	96,4
2.4	4. Инструмент "Шенген" - ЦЗФД	5 970,3	4 290,4	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	47,6	47,6	33,6
	1. Информационно издание на министерството	47,6	47,6	33,6
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	31 023,0	36 771,0	10 256,0

1.Преходен финансов инструмент - координатор ЦЗФД	3 449,0	3 449,0	2 838,4
2.Инструмент Шенген - ЦЗФД	27 450,0	27 450,0	1 572,4
3.ФАР - ЦЗФД	124,0	124,0	97,2
4.ФАР - ПМС № 76/2009 г.	0,0	5 748,0	5 748,0
Общо администрирани разходи (II.+III.):	31 070,6	36 818,6	10 289,6
Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	10 736,6	8 165,7	7 649,7
Общо разходи (I.+II.+III.):	49 630,1	51 363,3	18 598,3
Численост на щатния персонал	267	257	239
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 образуваните съдебни, арбитражни и други производства;
- превенция и борба с корупцията.

Във връзка с осъществяване процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата и провеждането на процедури за избор на процесуален защитник на Република България, както и арбитри по образуваните срещу нея международни арбитражни дела, Министерството на финансите си взаимодейства с правораздавателните органи в страната, Международния център за разрешаване на инвестиционни спорове във Вашингтон и Международния търговски арбитраж в Париж. След присъединяването на страната ни към ЕС, държавата би могла да бъде конституирана като ответник по 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 2011г.

С протоколно решение на Министерския съвет от 23 февруари 2011г. 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 и обобщаване на информацията за планирани одитни ангажименти за 2011г. 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 лицата, успешно издържали изпита по чл. 53 от ЗВОПС, проведен на 27 ноември 2010г.

Бяха проведени и две изпитни сесии съгласно Наредба № Н-6 от 2006г. До явяване на изпитите на 18 юни 2011г. и 19 ноември 2011г. бяха допуснати общо 962 кандидати, от които се явиха 895 лица. Успешно издържали изпитите през 2011 г. са 451 лица.

За издаването на сертификати на успешно издържалите изпитите в бюджета на МФ са внесени 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.

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. В изпълнение на ангажиментите по споразумението за сътрудничество и след съпоставка на планираните одитни ангажименти от годишната програма за одитната дейност на СмП, годишния одитен план на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” (ИА „ОСЕС”) и годишните планове на звената за вътрешен одит в организациите, изпълняващи функции на управляващи органи и/или междинни звена по оперативните програми, дирекция „Вътрешен контрол” изготви обобщена информация за периода септември – декември 2011 г. за идентифицираните съвпадения в една и съща организация-разпоредител със средства от ЕС. Дирекция „Вътрешен контрол” уведоми писмено съответните звена за вътрешен одит, СмП и ИА „ОСЕС” относно констатираните съвпадения по обхват и време на извършване на одитните ангажименти, с цел предприемане на последващи промени при осъществяването на проверките.

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.

Във връзка с координиращата функция на дирекция „Вътрешен контрол” в периода 6-8 юли в гр. Ловеч се проведе регионална среща с участието на служители от дирекцията и от общините от Централна и Северна България по актуални въпроси, свързани с прилагане на изискванията по финансово управление и контрол и вътрешен одит в публичния сектор.

Дирекция „Вътрешен контрол“ продължи да развива обучителна дейност по вътрешен контрол, провеждана със съдействието на Школата по публични финанси в МФ. През годината са проведени общо 19 обучителни курса по финансово управление и контрол и по вътрешен одит. Обученията бяха свързани с подготовката за изпита за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“, управление на риска, разработване и прилагане на програма за осигуряване на качеството на одитната дейност от ръководителите на звена за вътрешен одит.

През м. юли 2011 г. дирекция „Вътрешен контрол“ изготви проект на Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 1 от 2011 г. за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност. Измененията и допълненията се направиха, с цел оптимизиране на дейността по извършване на външни оценки в организациите от публичния сектор. Предвиди се ред за извършване на външни оценки на качеството на одитната дейност в организации, които са част от администрацията на изпълнителната власт, от служители на дирекция „Вътрешен контрол“, отговарящи на специфичните законови изисквания. Наредбата за изменение и допълнение на Наредба № 1/17.01.2011 г. влезе в сила на 19.08.2011 г.

На 30 ноември 2011 г. в Министерството на финансите (МФ) се реализираха две срещи между представители на дирекция „Вътрешен контрол“ и ръководители на звена за вътрешен одит. Едната среща се реализира, с цел обсъждане на актуални въпроси с ръководителите на звена за вътрешен одит в организации от централната администрация, а втората – с ръководители на звена за вътрешен одит в търговски дружества и държавни предприятия, чийто принципал е съответен министър. Дискутираха се следните въпроси: управление на риска в публичния сектор; взаимодействие и ясно определяне на функциите на вътрешния одит и инспекторатите; координация между звената за вътрешен одит при първостепенните и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, държавните предприятия и търговските дружества в рамките на една организация; насоки във връзка с прилагане на измененията на Наредба № 1/17.01.2011г., включително представяне на разработени образци на документи за извършване на външна оценка и задълженията на одиторите за съдействие и представяне на необходимите данни от дейността им; предвижданите промени в ЗФУКПС относно въвеждането на система за превантивен контрол в определена категория предприятия и търговските дружества и др.

В началото на декември 2011г. се проведе работна среща с участието на дирекция „Вътрешен контрол“, звената за вътрешен одит в МФ, АМ и НАП относно координацията, стратегическото и годишно планиране на дейността по вътрешен одит за 2012г. в системата на Министерство на финансите.

На 9 септември 2011г. в специализираната ИСФУКВО беше публикуван актуализиран вариант на Въпросника за обратна връзка за актуализиране на методологията по вътрешен одит. Той се попълва ежегодно от вътрешни одитори от публичния сектор с конкретни отговори, бележки и предложения за изменение или допълване на текстове от наръчника.

През месец октомври 2011 г. дирекция „Вътрешен контрол“ разработи Въпросник по финансово управление и контрол за 2011 г., като взе предвид обобщените резултати от самооценката на ръководителите на организациите за 2010 г., разкриващи силните и слабите страни на финансовото управление и контрол в публичния сектор. Въпросникът е одобрен от министъра на финансите и беше изпратен до първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и ръководители на организации, разпореждащи се със самостоятелни бюджети.

Във връзка с новата функция на дирекция „Вътрешен контрол“ по планиране и извършване на външни оценки на качеството на одитната дейност, през периода ноември – декември 2011 г. се изготви обобщена справка за организациите, в които предстои да бъдат извършени такива оценки. Справката е изготвена въз основа на писмени указания на дирекцията до звената за вътрешен одит за подаване на информация относно извършените външни оценки, конкретни данни от договорите за възлагане, поставената оценка, изпращане на копие от докладите на оценителите и заявяване на потребности от извършване на външна оценка от служители на дирекция „Вътрешен контрол“.

През 2011 г. бяха изготвени 2 бр. планове за системни наблюдения по прилагане на законодателството и методологията по финансово управление и контрол и вътрешен одит. В плановите бяха заложили 5 системни наблюдения. След промените в Наредба № 1/17.01.2011г., както и след представяне на доклади на АДФИ за резултатите от извършени финансови инспекции за спазване на чл. 8, ал. 1 от ЗФУКПС от кметовете на 13 общини, дирекция „Вътрешен контрол“ извърши преоценка на плановите си и системните наблюдения бяха координирани и инкорпорирани в предстоящите през 2012г. външни оценки.

Дирекцията участва в работна група за промяна на ЗФУКПС по отношение на предприятия и търговски дружества, които могат да попаднат в сектор „Държавно управление“, съгласно методологията на ESA 95 по Приложение А на Регламент (ЕО) № 2223/96 на Съвета от 25.06.1996. Изготвените предложения за законодателни промени, заедно с пакета документи по Закона за нормативните актове, бяха приети от Министерския съвет и Народното събрание в края на 2011г. Прмените влизат в сила от 1 януари 2012г.

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 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

В качеството си на Сертифициращ орган по Структурните и Кохезионния фондове дирекция „Национален фонд” издаде през 2011 г. следните инструкции:

- инструкция за попълването на книга на длъжниците от Управляващите органи и Междинните звена. С нея се цели подпомагане на отчитането на нередности, наложени финансови корекции и верифицирани разходи по оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове. Във връзка с проследяване на въвеждането и поддържането на книгата на длъжниците и книгата на длъжниците за плоски финансови корекции по оперативни програми „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика”, „Административен капацитет”, „Транспорт”, „Техническа помощ” и „Развитие на човешките ресурси” през м. юли бяха проведени извънредни проверки на място;
- инструкция във връзка с проекти, генериращи приходи и прилагането на чл. 55 от Регламент (ЕО) 1083/2006. Целта е да се осигури стабилно и ефикасно използване на средствата от ЕС чрез избягване на надфинансиране.

С цел подпомагане на дейността на Управляващите органи по оперативните програми през 2011 г. дирекция „Национален фонд” оказва методическа подкрепа при актуализирането на процедурните им наръчници.

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 бяха извършени 61 проверки на място при Управляващи органи, Междинни звена и бенефициенти, и бяха изпратени 34 сертификата, заявления за плащане и отчета за разходи към Европейската комисия. Беше извършена сертификация на разходи по Кохезионния (Регламент (ЕО) № 1164/94 г.)/бивша програма ИСПА и по Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство 2004-2009. Приключена е процедурата по сертифициране на разходите по Инструмента Шенген.

В периода януари – декември 2011 г. бяха 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 2011 г. основно усилията бяха насочени към уточняване на текстовете и показателите в новия договор между държавата и НК „Железопътна инфраструктура”. До края на първото полугодие на 2011 г. 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 новия петгодишен договор 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.

Във връзка с тези показатели през второто полугодие, съвместно с Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията беше разработена Методика за отчитането им. Тя беше одобрена от министъра на финансите и министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията в края на 2011 г.

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, заложи 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 през 2011 г. – субсидии за текуща дейност и капиталови трансфери на предприятието 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:

I. Законодателни инициативи и разработване на документи със стратегическо значение във връзка с дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция

Целите, задачите, принципите, обхватът на дейност и функциите на Агенцията за държавна финансова инспекция /АДФИ/ са уредени със Закона за държавната финансова инспекция /ЗДФИ/, обнародван ДВ бр.33 от 21.04.2006 г., последни изменения ДВ бр.60 от 05.08.2011 година. Основната цел на дейността по държавна финансова инспекция е да защитава публичните финансови интереси. През 2011 г. са извършени съществени изменения на нормативните актове, които уреждат дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция /АДФИ/. От Народното събрание е приет Закон за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция /ДВ бр.60 от 05.08.2011 г./, като промените са в отговор на констатациите и препоръките в Четвъртия годишен доклад от м. юли 2010 г. за напредъка на България по механизма за сътрудничество и проверка на Европейската Комисията. Измененията са свързани с осъществяването на контрола в областта на обществените поръчки. Регламентирано е, че финансови инспекции на дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки се извършват и периодично въз основа на утвърден годишен план, който е задължителен за изпълнение. Периодичността за извършване на финансовите инспекции и конкретните възложители на обществени поръчки, подлежащи на контрол през съответната година, се определят на базата на анализ на информацията за дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки, оценка на рискови фактори и съобразно административния капацитет на агенцията.

С измененията на ЗДФИ е постигната възможността конкретните възложители на обществени поръчки, подлежащи на контрол през годината, да се определят след анализ на информация за дейността им и оценка на рискови фактори; дадена е правна възможност за разширяване на обхвата на контрола и насочването му към най-рисковите възложители на обществени поръчки, като по този начин се постига по-ефективна превенция и се намалява риска от безконтролното разходване на публичните финанси.

II. Дейност на Агенцията за държавна финансова инспекция през 2011 година

През периода от 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. са извършени 419 финансови инспекции. Предоставената към момента информация за дейността на агенцията отразява резултатите и предприетите последващи мерки по 368 финансови инспекции. За останалите 51 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. Съгласно чл.8, ал.2 от ЗДФИ агенцията представя годишен отчет за резултатите от своята дейност на Министерския съвет чрез министъра на финансите до

31 май на следващата година, като отчетът се изпраща за сведение на Народното събрание.

При приключилите и отчетени до момента 368 финансови инспекции, 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 1 452 процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 1 532 620 809 лв., като при 1 010 от тях на стойност 1 159 195 683 лв. са установени 2 465 бр. нарушения. От установените нарушения 314 случая са на непроведени процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 197 644 650 лв. при наличие на законови основания за провеждане на процедури, както и 111 случая на възложени малки обществени поръчки на стойност 4 333 051 лв. без да са събрани не по-малко от три оферти. За нарушенията в областта на обществените поръчки са съставени 1 915 акта за установяване на административни нарушения срещу 677 длъжностни лица.

❖ Констатиран са виновно причинени вреди на проверяваните организации и лица на стойност 2 144 444 лв., за които е потърсена пълна имуществена отговорност по реда на чл.21 от Закона за държавната финансова инспекция, като са съставени 29 акта за начет срещу 62 лица.

❖ Констатиран са и други вреди на стойност 3 118 332 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 т.ч. нарушения на нормативни актове, уреждащи бюджетната дейност – 113 бр. на стойност 9 152 549 лв.; нарушения на Закона за счетоводството – 172 бр. на стойност 7 093 328 лв.; нецелево разходвани бюджетни средства на стойност 1 654 804 лв. и други. За тези нарушения са съставени са 158 акта за установяване на административни нарушения срещу 74 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 729 констатации от 80 доклада за извършени финансови инспекции; дадени са 83 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 1 387 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 годината са установени случаи на нарушения и измами при разходването на европейски средства при 72 финансови инспекции.

❖ През 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 286 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 юрисконсултство” чрез процесуално представителство по образуваните граждански, търговски, административни и наказателни дела.

Дирекция „Държавно юрисконсултство” осигурява процесуалното представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи, по висящите граждански, търговски, административни, наказателни, административно-наказателни и изпълнителни дела. Приблизителният брой на активно водените дела през 2011 г. е 583, от които към момента 353 са висящи, 172 са спечелени, 12 са загубени и 46 са приключили като в производството държавата, министъра на финансите или Министерство на финансите са били конституирани като трето лице – помагач или заинтересована страна.

Приключили с влезли в сила съдебни решения, по които е осъдено Министерството на финансите или Република България, са 7 дела, по които са предявени и изплатени изпълнителни листи за общата сума от 38 851.56 лева.

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;
- Делото „Аксешън Ийстърн Юръп Кепитал“ АБ и „Мезанин Мениджмънт Суидън“ АБ срещу Република България при ICSID арбитраж с размер на претенцията 23.3 млн.;
- Делото „Плама Консорциум Лимитид“ срещу Република България при ICSID арбитраж, образувано по молба на „Плама Консорциум Лимитид“ за ревизия и отмяна на арбитражното решение;
- 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 пред ВКС по обжалване на решение по иск, предявен от „Гама 92” ООД срещу Министерство на финансите в размер на 75 593 щатски долара;
- Гражданско дело пред ВКС по обжалване на решение по гражданско дело № 1330/2011 г. на 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 пред ВКС по обжалване на решение по гражданско дело № 909/2010 г. на 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 пред ВКС по обжалване на решение, с което е осъдена държавата чрез министъра на финансите да заплати на Георги Величков сумата от 8 218 137.48 лева;
- Граждански дела № 689/2011 г. и № 1430/2011 г. при Софийски градски съд по искове на „Трансимпекс” АД срещу държавата чрез министъра на финансите с общ размер на исковите претенции – 433 096.63 лева главница и 113 466.04 лева лихви;
- Гражданско дело № 1282/2010 г. при Софийски градски съд по иск на „Трансимпекс” АД срещу Министерство на финансите с размер на исковата претенция 339 370.48 лева главница;
- Дела от бивши безмитни оператори – „Сийком” АД, „Софком” ООД, „Кореком-Принцес” АД, „Братя Василеви” ООД и „Денеб” ЕАД, срещу държавата и Министерство на финансите с общ размер на исковите претенции 21 152 515.77 лева;
- Наказателно дело при Софийски апелативен съд срещу Николай Цонев по обвинение за извършено престъпление по чл. 245а, 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 19 123 092 лева;
- Наказателно дело № 213/2011 г. при Окръжен съд – гр. Перник срещу Иван Димитров (бивш областен управител на Областна администрация – гр. Перник) по обвинение за извършени престъпления по чл. 282, ал. 2 и чл. 220, 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 1 502 630 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 лева, 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, като орган за оценка на съответствието на системите за управление и контрол по Програмите за Транс-гранично сътрудничество, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“ извърши одит за оценка на съответствието по Програмата за Транс-гранично сътрудничество България – Сърбия. Пакетът с документи е изпратен на Европейската комисия за одобряване на 31 март 2011 г. и с писмо от 18 май 2011 г. ЕК дава положителна оценка за съответствие на системите за управление и контрол по програмата. С тази оценка успешно приключи ангажиментът на Агенцията да изрази мнение за съответствието на системите за управление и контрол по всичките единадесет оперативни програми, за които е Одитен орган.

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

През първата половина на 2011 г. успешно са приключени стартиралите през 2010 г. шест системни одити по Оперативните програми: „Транспорт“, „Техническа помощ“, „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“, „Развитие на човешките ресурси“, „Регионално развитие“ и „Административен капацитет“. По Оперативна програма „Околна среда“ е извършено проследяване на предприетите действия по дадените препоръки от одита на системите през 2010 г.

През второто полугодие са стартирани нови системни одити по посочените оперативни програми, както и по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“. Системният одит по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ е приключен през месец ноември 2011 г. Фактическите проверки по всички останали ангажименти са приключени в края на 2011 г. и предварителните резултати са комуникирани с Управляващите органи.

През декември 2011 година са приключени системните одити на Сертифициращия орган за всички оперативни програми (без Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“) – дирекция „Национален фонд“ в Министерството на финансите и на Сертифициращия орган по Оперативната програма за развитие на сектор „Рибарство“ – отдел „Сертификация на разходите по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“ към Държавен фонд „Земеделие“.

- **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, България – Турция и България - Сърбия**

През втората половина на 2011 г. са приключени първите системни одити по трите програми за Транс-гранично сътрудничество - България – Македония, България – Турция и България – Сърбия.

Всички одитни доклади от изпълнените системни одити са представени на Европейската комисия чрез SFC 2007.

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

В периода от месец януари до месец юни 2011 г. са извършени одити на операциите по шест оперативни програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд, както и по Оперативната програма за развитие на сектор „Рибарство”. По време на тези одити са направени проверки в 177 бенефициенти.

Данните за обхвата на извършваните проверки са следните:

Оперативна програма	Брой проекти	Размер на разходите, попаднали в обхвата на одитите на операциите към 30.06.2011 г.
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

Оперативна програма	Сертифицирани разходи за 2010 г. (в лв.)	Одитирани разходи от Одитния орган към 31.12.2011 г.		Брой проекти
		лева	%	
1. Регионално развитие	224 841 754,45	95 224 379,03	42	38
2. Конкурентоспособност	394 350 645,39	394 350 645,39	100	22
3. Транспорт	113 641 761,21	112 723 596,85	99	7
4. Околна среда	38 158 640,79	38 158 640,79	100	52
5. Техническа помощ	2 635 157,57	2 221 177,83	84	10
6. Административен капацитет	15 780 929,25	7 349 727,05	47	32

Оперативна програма	Сертифицирани разходи за 2010 г. (в лв.)	Одитирани разходи от Одитния орган към 31.12.2011 г.		Брой проекти
		лева	%	
7. Развитие на сектор „Рибарство“	7 918 033,38	7 918 033,38	100	16
ОБЩО:	797 326 922,04	657 946 200,32		177

През първото полугодие на 2011 г. не е извършен одит на операциите по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, поради липса на сертифицирани разходи през 2010 г. С цел постигане на разумна увереност за формулиране на общ извод за състоянието на системите за управление и контрол на ОПРЧР и изразяване на годишно становище, през месец юли 2011 г. Одитният орган стартира одит на операциите за сертифицираните през 2011 г. разходи по ОПРЧР. За периода юли - декември 2011 г. Одитният орган е извършил проверки по пет проекта от предварителната извадка, като са проверени разходи на обща стойност 47 724 940,71 лв., представляващи 24,32 % от сертифицираните разходи по ОПРЧР за 2011 г.

• Годишни контролни доклади и одиторско мнение

Като Одитен орган Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“ има задължението ежегодно да обобщава извършената одиторска работа по всяка оперативна програма и да изготвя и изпраща на Европейската комисия годишни контролни доклади и одиторско мнение. През месец декември са изготвени и изпратени на Европейската комисия чрез системата SFC годишни контролни доклади по всичките осем основни оперативни програми: Оперативна програма „Регионално развитие“, Оперативна програма „Транспорт“, Оперативна програма „Техническа помощ“, Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“, Оперативна програма „Околна среда“, Оперативна програма „Административен капацитет“, Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“ и програмите за Транс-гранично сътрудничество България – Македония, България – Турция и България – Сърбия. За всички оперативни програми нивото на установените грешки в одитите на операциите е под допустимите 2 % праг на същественост.

• Одитна дейност през 2011 г. на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“ по Програма ИСПА, САПАРД и други програми

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

- Финализирано е изпълнението на 1 системен одит и 13 одита на проекти по програма ИСПА/Кохезионен фонд в сектор „Околна среда“, стартирали в края на 2010 г.;
- Финализирано е изпълнението на 1 системен одит и 2 одита на проекти по програма ИСПА/Кохезионен фонд в сектор „Транспорт“, стартирали в края на 2010 г.
- Издадена е 1 декларация за приключване на проект по програма ИСПА в сектор „Околна среда“;
- Стартирано е изпълнението на 12 одита за издаване на декларация за приключване на проекти в сектор „Околна среда“ и сектор „Транспорт“ по програма ИСПА/Кохезионен фонд;

- Извършен е 1 системен одит на Разплащателния орган по програма ИСПА/Кохезионен фонд;
- Извършен е одит на проекти и одит на системите по Фонд „Връщане“;
- Проследени са предприетите действия за изпълнение на дадените препоръки по програма САПАРД за сертификация 2009 г.;
- Извършен е одит за издаване на допълнителен одитен доклад за сертификат по САПАРД за 2009 г.;
- Приключени са два одита на системите по програмата за Трансгранично сътрудничество България – Румъния;

- **Окончателен доклад по инструмента Шенген**

С цел издаването на окончателен доклад по инструмента Шенген през първо полугодие на 2011 г. ИА „Одит на средствата от ЕС“ извърши извадкова проверка и един системен одит. В обхвата на ангажимента попаднаха Управляващият орган: Комитет за управление, наблюдение и контрол на Инструмента Шенген, Изпълнителна агенция: дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне“ на Министерството на финансите, Сертифициращият орган: дирекция „Национален фонд“ на Министерството на финансите и бенефициенти по Инструмента Шенген. Окончателният одитен доклад е връчен на 27 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	31.12.2011
Актуална нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;	Брой	2	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	1
Обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажименти на звената за вътрешен одит в организациите, 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	2
Осъществяване на системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по ФУК и ВО	Брой	10	4	0
Провеждане на срещи с ръководителите на вътрешния одит и вътрешните одитори от министерствата и общините	Брой	4	4	5
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,	Брой	1	1	1

методология и добри практики по вътрешен контрол и годишни доклади от първостепенните разпоредители с бюджетни кредити в електронен формат				
Извършени инспекции	брой	357	380	419
Брой проверени процедури за възлагане на обществени поръчки	брой	1252	1400	1452
Брой проведени процедури за обществени поръчки с установени нарушения	брой	727	700	1010
Брой съставени актове за административни нарушения	брой	2107	2000	2073
Брой изготвени методически указания, във връзка с контрола на обществените поръчки	брой	0	2	2
Брой проведени обучения на експертите от АДФИ	брой	0	2	2
Доклади за извършени системни одити и одити на операциите на средствата от пред-присъединителните програми, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС	брой	31	35	24
Одитни сертификати по програми САПАРД, Леонардо да Винчи и Сократ и декларации за приключване на проекти	брой	16	2	1
Годишни контролни доклади по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд	брой	9	11	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	8	0
Актуализиране на процедурния ръководник 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	9 829,2	8 971,1
	Персонал	5 905,0	6 842,9	7 215,8
	Издръжка	2 938,2	2 942,6	1 348,9
	Капиталови разходи	40,0	43,7	406,4
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	6 690,2	7 636,2	6 843,8
	Персонал	5 905,0	6 842,9	6 151,9
	Издръжка	745,2	749,6	649,2
	Капиталови разходи	40,0	43,7	42,7
	От тях за: *	0,0	1,5	1,5
1.1.	1. Проекти, финансирани чрез Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство	0,0	1,5	1,5
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	2 193,0	2 193,0	2 127,3
	Персонал	0,0	0,0	1 063,9
	Издръжка	2 193,0	2 193,0	699,7
	Капиталови разходи	0,0	0,0	363,7
	От тях за: *	2 193,0	2 193,0	2 127,3
2.1	1. Проекти, финансирани чрез Оперативна програма „Техническа помощ”	2 153,0	2 153,0	2 127,3
2.2	2. Проекти, финансирани чрез Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство	40,0	40,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0,0	9 300,0	9 278,5
	1. Съдебни и арбитражни производства	0,0	9 300,0	9 278,5
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	18 000,0	8 700,0	0,0
	1. Съдебни и арбитражни производства	18 000,0	8 700,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	18 000,0	18 000,0	9 278,5
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	6 690,2	16 936,2	16 122,3
	Общо разходи (I.+II.+III.):	26 883,2	27 829,2	18 249,6
	Численост на щатния персонал	284	289	265
	Численост на извънщатния персонал	19	19	15

Програма 3 “Администриране на държавни приходи”

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.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ *Разработване и провеждане на данъчна политика*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

За запазването на макроикономическата стабилност чрез поддържане на балансиран бюджет са извършени следните дейности:

➤ *Осигуряване на аналитична подкрепа за бюджетната политика чрез статистически отчети, текущи анализи и прогнози на приходите*

- Изготвен бе отчет и доклад за изпълнението на приходите в държавния бюджет на Република България за 2010 г., приет с протоколно решение на МС;
- Изготвени са ежемесечни анализи, оценки и прогнози на данъчните приходи в държавния бюджет;
- Изготвена е прогноза на очакваното изпълнение на данъчни и неданъчни приходи за 2011 г. по месеци и по приходоизточници;
- Разработена е средносрочната прогноза за приходната част на консолидирания държавен бюджет за периода 2012-2014 г. в рамките на бюджетната процедура за 2012г. 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;
- 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;
- Изготвен бе законопроект за приходите в Централния бюджет за 2012г. като част от Закона за държавния бюджет на РБългария за 2012 година;
- Изготвени бяха необходимите разчети за ДДС-базата за целите на определянето на вноската в бюджета на ЕС за 2012 г. и актуализиране на тази за 2011 година;
- Проведени бяха срещи с МВФ във връзка с текущото изпълнение на държавния бюджет за 2011 г. и прогнозите за приходите в бюджета в средносрочен план;

➤ *Подобряване на бизнес средата и стимулиране на икономическата активност. Запазване на минималните нива за облагане на бизнеса в рамките на ЕС. Запазване на по-висок дял в облагането на косвените данъци в сравнение с преките*

- Изготвени и приети от Народното събрание са Законопроекти за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове, Закона за данъка върху

добавената стойност и Закона за данъците върху доходите на физическите лица (годишни промени);

- Съгласувани проекти на нормативни актове по данъчни и счетоводни въпроси;
- Съгласувани тарифи за държавни такси.

➤ ***Опростяване на данъчната система и прецизиране на данъчното законодателство с оглед елиминиране на вътрешни противоречия и несъвършенства в практиката на облагане и контрол и с цел по-голяма прозрачност и разбираемост за данъкоплатците***

- Изготвени законопроекти – ЗИД на ЗДДС, ЗАДС и ЗДДФЛ;
- Изготвен Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на Закона за акцизите и данъчните складове;
- Изготвен Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на закона за данък върху добавената стойност;
- Участие в изготвянето, съгласуването и внасянето за одобряване и публикуване на образци на документи, одобрявани от министъра на финансите в съответствие с данъчните нормативни актове (декларации, справки, отчетни регистри, служебни бележки и др.);
- Изготвени или съгласувани указания по прилагане на данъчното и счетоводно законодателство;
- Изготвени отговори по писмени запитвания по прилагане на данъчното и счетоводно законодателство. Изготвени становища по прилагане на данъчното и счетоводно законодателство. Общият брой изготвени писмени отговори и становища за 2011 г. е 1 371.

➤ ***Провеждане на данъчно-осигурителна политика ориентирана към стимулиране на икономическата активност и намаляване дела на сивата икономика***

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

○ Изготвена е Наредба за изменение и допълнение на Наредба Н-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.

За повишаване на ефективността и ефикасността от дейността на приходните администрации:

➤ ***Хармонизиране на данъчното и счетоводно законодателство в съответствие с измененията на политиката и законодателството на ЕС в областта. Своевременно въвеждане в националното законодателство на новите директиви на ЕС***

- Изготвен проект на Закон за изменение и допълнение на ДОПК (Транспониране на Директива 2010/824/ЕС относно взаимната помощ при събиране на вземания свързани с данъци, такси и други мерки);
- Изготвени законопроекти – ЗИД на ЗДДС и ЗИД на ЗАДС;
- Изготвена наредба за изменение и допълнение на Наредба № Н-12 от 24.08.2006 г. за възстановяване на платен данък върху добавената стойност на данъчно незадължени физически лица, които не са установени на територията на ЕС.

➤ ***Извършване на преглед и оценка върху действащите данъчни облекчения. Предложения за промени с оглед улесняване на практическото им прилагане от ДЗЛ, както и контрола от страна на приходната администрация***

- Изготвен преглед и анализ на системата от данъчни преференции и преференциални данъчни режими в България;
- Изготвен Доклад за данъчните разходи за периода 2007-2009 г.;
- Изготвени заповеди за предоставяне на индивидуални квоти на оператори на ваучери за храна.

Засилване участието на Република България в органите и структурите на ЕС и други международни организации

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

- Участие в заседанията на работните групи към ЕК и Съвета на ЕС - РГ 10 „Данъчна политика”, РГ 11 „Икономически и паричен съюз”, РГ 28 „Финансови и бюджетни въпроси”, РГ 31 „Европа 2020” и подгрупите към тях;
- Участие в работна група на ЕК „Структура на данъчните системи в ЕС” 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;
- 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;
- Изготвена рамкова позиция по предложение за директива за данък върху финансовите сделки;
- Изготвена рамкова позиция по предложение за директива за промяна на енергийната директива;
- Изготвена рамкова позиция по предложение за нова счетоводна директива.

➤ ***Участие в семинари и работни групи на ОИСР, Световна банка, МВФ и други***

- Участие в четвъртата среща на работна група „Анализ на данъчната политика” към Комитета по инвестиции за Югоизточна Европа към ОИСР
- Участие в семинари на ОИСР и МВФ (международни данъчни измами, трансферно ценообразуване др.).

❖ ***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.1 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 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 31.12.2011 г. разходи за концесионна дейност - трансфери към министерствата концеденти за покриване на разходи за концесионната дейност, възлизат на 3 096 хил.лв.
- 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. (ЗБДРБ). Към 31.12.2011 г. отчетените приходи от приватизация и следприватизационен контрол от Агенция за приватизация и следприватизационен контрол (АПСК), включително от глоби, санкции, неустойки и документация, са в общ размер 322,3 млн.лв.

Основна част от постъпленията са от успешната продажба на държавното участие в капитала на „Булгартабак холдинг“ АД, „Арсенал“ АД и дружествата от групата „ЕВН“.

В ЗПСК е предвидена възможност, в случаите когато се приватизира дялово участие, собственост на еднолично държавно дружество, постъпленията да останат на разположение в дружеството. В тази връзка, съгласно информация от АПСК, отбелязваме, че 96 млн.лв. от посочените по-горе приходи, постъпили след продажбата на 33% от капитала на „ЕВН Електроразпределение“ и „ЕВН Електроснабдяване“ и 10.9% от капитала на „Нестле Айс Крийм България“ АД, са преведени по сметка съответно на „Държавна консолидационна компания“ ЕАД и „Ел Би Булгарикум“ ЕАД.

В приход на бюджета на АПСК се внасят паричните постъпления от меморандуми, тръжна и конкурсна документация, задържаните като санкция депозити за неключени договори при участие в търг или конкурс и други подобни, като за посочения период отчетените приходи по това направление са в размер на 183 хил. лева.

Приходите, които се разпределят за Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол към АПСК за периода са в размер на 66.4 хил. лева (при планирани за 2011 г. 20 хил. лева), в резултат на получени 50 на сто от присъдени в полза на АПСК юрисконсултски възнаграждения, в съответствие с чл.8, ал.9 от ЗПСК.

За изпълнение на плана за приватизация за 2011 г. на Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол са заложили разходи за осъществяването на приватизационния процес в размер на 7 млн.лв. В съответствие с разпоредбата на чл. 9, ал. 2 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, в ЗДБРБ за 2011 г. е определен трансфер от централния бюджет за финансиране на плащанията на ФПРПСК в размер на 6,988 млн.лв., от който са предоставени 6,7 млн. лв.

Към 31.12.2011 г., отчетеният размер на разходи е 6,8 млн.лв. и представлява 96.84 на сто от разчетения по Фонда. Основната част от направените разходи са по отношение на разходите за възнаграждения – 1 млн.лв., нетните разходи за глоби и неустойки – 573 хил. лева, платените данъци, мита и такси – 575 хил. лева и разходите за външни услуги – 4,5 млн.лв., свързани с ползваните консултантски услуги, процесуално представителство, изготвяне на правни анализи, заплащане на такси по ЗННД и ЗЧСИ и други.

- Към 31.12.2011 г. постъпленията от дивидент за държавата възлизат на 173.9 млн.лв. и значително превишават размера на планираните приходи в годишен аспект. Сред най-големите вносители са: „Български енергиен холдинг“ ЕАД с 83.0 млн.лв., „Булгартабак Хординг“ АД с 42.3 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. Законопроектът е приет от МС и е внесен за разглеждане в Народното събрание. 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.
 - Закон за държавния бюджет на Република България за 2012 г.
 - Постановление за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2012 г.
- 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.
- Поддържана 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 разработването на изменения на Правилника за прилагане на Митническият кодекс;
 - Участие в разработването на разпоредбите на Правилника за прилагане на Модернизирания Митнически кодекс;
 - 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 обращение 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 уеднаквяване 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 уеднаквяване 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.

➤ Указания за правилното прилагане на разпоредбите за представяне на стоките в изходно митническо учреждение и придружаващите документи, в т.ч. придружаващия износен документ (ПИД);

➤ Указания за оформяне на карнети ТИР, под чието покритие се превозват стоки, които след митническото им оформяне от изходно митническо учреждение се връщат обратно на митническата територия на дадена договаряща държава във връзка с новия коментар към Приложение 1 към Конвенция ТИР, 1975 г.

➤ Продължиха усилията на администрацията за разширяване обхвата на прилагане на опростените процедури за деклариране и облекчените формалности при режим транзит, без това да води до занижаване на контрола от страна на митническите служители, като дирекция „Митнически режими и процедури” активно се включи в процедурата по съгласуване при издаването на разрешения за облекчено деклариране и оформяне на място.

■ ***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***

➤ 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.

През 2011 г. Агенция „Митници” продължи активният диалог с бизнеса с цел поддържане на добра информационна среда. Във връзка с администрирането на тарифните квоти, управлявани по реда на чл. 308а-308в от Регламент № 2454/93 (принцип “първ пристигнал-първ обслужен”), е осъществена постоянна дейност по

следене правилното функциониране на националното приложение TQS, обмяна 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. Създадени са оптимални условия за запознаване на бизнеса с европейските процедури по въвеждане на автономни мерки за суспендиране на митата. Поддържат се специализирани рубрики в Интернет страницата на Агенция „Митници“, предназначени за широката общественост и икономическите оператори.

- 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.

- 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 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;

- С оглед информирание и засилване диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, активно бе участието 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.

- 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 обращение 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.

- Проведена бе работна среща в областта на привилегированите операции „Специфични казуси, възникнали при допускането на стоки за свободно обращение и крайно потребление с освобождаване от вносни мита и ДДС“.

- 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);

- Организирани 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 комбинирания превоз и други касаещи митническите процедури

- Своевременно се актуализира регистърът на митническите агенти, публикуван на електронната страница на Агенция „Митници“. Периодично се издава списание „Митническа хроника“.

❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През 2011 г. бе проведено социологическо проучване на удовлетвореността на клиентите на НАП като резултатите показаха 75,77% удовлетвореност на клиентите на НАП от обслужването и предоставяните от Агенцията услуги.

Според доклада на Световната банка «Doing Business 2012» със 116 часа (около 15 работни дни) по-малко на година губят бизнесът и гражданите при плащане на данъци и осигуровки. Средното време за деклариране и внасяне на данъци и осигуровки значително е намаляло – от 616 часа на 500 часа, гражданите и фирмите пестят 330 млн. лева на година. Подобрените показатели на България се дължат предимно на електронните услуги на НАП.

➤ През 2011 г. „Информационния център“ на НАП е изготвил и предоставил 213 428 броя отговори на постъпили запитвания на клиенти, като 200 052 запитвания на клиенти са постъпили, чрез информационния телефон на НАП – 0700 18 700, а 13 376 запитвания са изпратени по електронен път до електронния адрес на ИЦ на НАП – infocenter@nra.bg. В следствие на комплексни действия, е постигнато много високо ниво на качество на предоставената информация и услуги от Информационния център на НАП:

- Service Level/Ниво на обслужване – 95 %; пропуснати обаждания в работното време на ИЦ на НАП – под 5 %
- Средно време на един телефонен разговор – 4 минути; средно време на изчакване при приемане на обаждането – 8 секунди;
- Изготвени отговори на постъпили по електронен път запитвания в еднодневен срок от постъпването ѝ – 91 %;
- Над 92 % разрешени запитвания на клиенти от първото обаждане;
- Над 87 % удовлетворени клиенти от качеството и обема на получената информация.

➤ Инициирани са законодателни промени, довели до отпадане на данъчната регистрация и установения ред за служебен обмен на информация с търговските банки и средно годишно намаление на посещенията в офисите на НАП от над 600 000. С над 300 000 са намалели посещенията в офисите на НАП или НСИ, в резултат на подписаното споразумение между НАП и НСИ, за подаване на годишни финансови отчети само в една институция.

➤ Чрез системата за управление на чакащи клиенти за период до м.декември 2011г. са обслужени 3 629 588 бр., при средно време за изчакване на клиентите – 12,32 мин., като броя на обслужени клиенти на НАП чрез системата за управление на

чакащи клиенти за 2010 г. Е 3 334 901 бр., при средно време за изчакване на клиентите – 13.27 минути.

- През 2011 г. бяха реализирани следните ел.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 електронен подпис на ГДД по чл.50 от ЗДДФЛ генерирана като XML файл чрез приложението за декларации с баркод;
 - Подаване на искане от съдия изпълнител за издаване на удостоверение 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.
- Оптимизиран електронен достъп на лицата до данъчно-осигурителната информация – въведен е пълен и частичен достъп до данъчно-осигурителната информация.
- Увеличена е ползваемостта на електронните услуги на НАП:
 - През 2011 г. 37,74% е делът на декларациите за облагане с корпоративни данъци, подадени по електронен път, при 31,09 % за 2010 г.
 - През 2011 г. 82,21 % е делът на ДДС документите, подадени по електронен път, при 75,26 % за 2010 г.
 - През 2011 г. 5,42 % е делът на декларациите за облагане доходите на физическите лица, подадени по електронен път, при 4,93 % за 2010 г.

❖ *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 бъдещето прилагане 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 “ Данъчно облагане и митнически съюз” и Генерална дирекция “Бюджет” на Европейската комисия;
- Участие при разработването на нормативни и административни правила при използване на SEPA кредитно съобщение и SEPA директен дебит;
- Разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външнотърговския стокообмен;
- ***Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСП във връзка с прилагането в България на системата на собствените ресурси на ЕО***
 - За периода 01.01.2011 г. до 30.11.2011 г. ТСП от митни сборове са отчетени в размер на **127 079 605,82 лв.**, от които 75% възлиза на **95 309 704,39 лв.** са преведени към ЕК в Брюксел;
 - Размерът на установените и несъбрани мита към 30.11.2011 г. възлиза на **3 677 524,84** лв. Несъбраните мита се отчитат на тримесечна база с натрупване от 01.01.2007 г.
 - През 2011 г. са изпратени 12 месечни отчета (за м.ноември и м.декември 2010 г. и за м.януари, м.февруари, м.март,, м.април, м. май, м. юни, м. юли, м. август, м. септември и м. октомври 2011г.) и 4 тримесечни отчета (за четвъртото тримесечие на 2010 г. и за първо, второ и трето тримесечие на 2011г.) за ТСП.
 - 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 ТСП от компетентността на митническите органи.
 - В периода 21-25 март 2011 г бе проведена инспекция по ТСП 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 ТСП на стойност над 10 000 евро***
 - Установените случаи на измами и нередности с ТСП над 10000 евро са 26, като данните се отнасят до 31.11.2011 г. Случаите са въведени от Агенция „Митници” и одобрени в системата OWNRES. Направени са и 44 корекции по регистрирани през предходни тримесечия случаи. Сроктът за регистриране на случаите на измами/нередности по отношение на традиционни собствени ресурси над 10 000 евро за **четвърто тримесечие на 2011 г. е 29 февруари 2012 г.** ТСП са в размер на **3 404 429** лв.и се отнасят за случаи на контрабанда на тютюневи изделия..
- ***Осигуряване събирането на другите публични вземания при внос в страната***

- За периода 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. събраният ДДС при внос по код 22 08 00 – касово изпълнение е в размер на **3 374 046 199,80 лв.**, от които НАП възстановява от код 11 08 22 (**– 3 209 142,53 лв.**).

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

За периода 01.01.2011 г. до 31.12.2011 г. размерът на общо събраните акцизи (акциз при внос и акциз при сделки в страната) е в размер на **3 861 141 033,70 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 **3 846 255 022,31 лв.**, като се възстановява (**-1 025 570,86 лв.**) акциз при сделки в страната – от код 11 02 00.
- Събраният акциз при внос по код 22 03 00 е в размер на **14 886 011,39 лева.**

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

- Приемане на заявления за издаване на лицензи за управление на данъчен склад и издаване на лицензи за управление на данъчен склад,
- Издаване на решения за промяна на лицензи за управление на данъчен склад;
- Разработване на указания и процедури във връзка с дейностите по лицензиране и управление на бандеролите.
- Изготвяне на решения във връзка обжалвания на издадени актове от началниците на митници.
- Осъществяване на методическа помощ за уеднаквяване на дейността по прилагане на нормативните и административните актове в областта на акцизите, като са изготвени писма (становища, докладни, справки и др.) до митнически учреждения, дирекции в Централното митническо управление, банки, ведомства и икономически оператори.
- Срещи с икономическите оператори, целящи запознаването им с измененията в акцизното законодателство;
- Изготвяне на отговори до отдел „Връзки с обществеността” във връзка с постъпили запитвания от граждани, икономически оператори и медиите.
- Участие в подготовката на проект на Програма за обучение на митническите служители за 2012 г.
- Участие в международни срещи като Комитет по акцизите, Работна група за компютъризиране в областта на акцизите, работни срещи и семинари по програма Фискалис.
- Разработване на техническо задание за изграждане на Българска акцизна централизирана система за акцизите BACIS.

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;**

По реда на ДОПК митническите органи са наложили обезпечителни мерки в размер на 15 026 281,53 лева.

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 **102** броя ревизии по реда на ДОПК, във връзка с разпоредбите на ЗАДС, като към 31.12.2011 г. 82 бр. от тях са приключени и **20** са в процес на извършване.
 - Установените с ревизионни актове задължения за заплащане на акциз са в размер на **20 535 142,59** лв. и лихви за просрочие в размер на **6 116 661,74** лв. Издадени са решения за възстановяване на акциз в размер на **147 534 311,20** лв.
 - През 2011 г. от установените с ревизионни актове задължения за акциз са погасени задължения в размер на **4 887 462,29** лв. и лихви за просрочие в размер на **105 412,89** лева.
- **Извършване на проверки (насрещни, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);**
 - Извършени са **1394** проверки по ЗАДС, по видове, както следва: насрещни – **355** бр.; проверки по делегация – **9** бр.; проверки във връзка с искания за възстановяване и прихващане – **300** бр.. /издадени са **300** броя мотивирани решения на началниците на митници, с които е направен пълен или частичен отказ за възстановяване на акциз в размер на **3 057 389,42** лв./; проверки за установяване на факти и обстоятелства – **673** броя, 57 броя 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 4002 проби, от които 705 – от алкохолни продукти, 2537 – от течни горива и 760 – 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 митническата администрация са съставени 4 689 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 – 33 броя.
- **Извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда**
- **Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия** - извършени са 6 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 – 7-ма служители в рамките на 7 дни и като обучаеми – 94 служители, в рамките на 140 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. В резултат на проведените организационно - методически дейности, постъпилите суми от пътни, винетни такси, за 2011 г. са в размер на 73 908 693, което в сравнение с постъпленията през 2010 г. - 72 229 395 лв.е в повече с 1 679 298 лева.

➤ 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 ПТРР 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 ПТРР. 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 ПТРР „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 ПТРР и имплементирането на нови функционалности към него, както и на новите измервателни устройства за обща маса и осево 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:

➤ С цел повишаване на събираемостта се осъществява 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: уведомяване, 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.

➤ Във връзка с оптимизиране на процесите по събиране на публичните вземания и регламентиране на взаимодействието с публичните вискатели са актуализирани споразумения и са подписани нови инструкции за взаимодействие с Национална здравно осигурителна каса; ИА „Медицински одит”; Агенция „Пътна инфраструктура; Министерство на околната среда и водите; Камара на частните съдебни изпълнители; Държавна комисия по хазарта и МВР.Изготвени са проекти на инструкции за взаимодействие с Комисията за финансов надзор, Агенция Митници, Изпълнителна агенция по рибарство и аквакултури, Държавен фонд „Земеделие”, Сметна палата, Държавна Агенция Държавен резерв и военновременни запаси.

➤ Във връзка с поощряване на доброволното изпълнение и събиране на дължими вноски за данъци, осигуровки и публични задължения през 2011 г. в ИЦ на НАП са проведени информационни кампании, насочени към 9 488 лица с общ размер на просрочени задължения – 2 641 660 лева, като в провежданите кампании служителите на ИЦ на НАП са иницирали и провели над 30 000 телефонни разговори със длъжници с цел уточняване на дължимите суми и предоставяне на информация и съдействие при плащането ѝ. В резултат на предприетите действия и проведените кампании, през 2011 г. са събрани 2,826 млрд. лв. за погасяване на просрочени вземания, което е с 12 % (295,5 млн. лв.) повече в сравнение с 2010 година.

➤ През 2011 г. са образувани 86 241 броя изпълнителни дела с общ размер на предявените задължения 934 134 682 лева към датата на образуване на делата.

➤ През 2011 г. са издадени 1044 съобщения за продажба, като са проведени 910 публични продажби, с цел реализиране на имущество и с оглед спазване на сроковете, регламентирани в разпоредбите на чл.191, ал.2 и чл.193, ал. 4 от ДОПК. В резултат на проведените продажби, през годината са постъпили суми в общ размер на 7 822 520 лева. За сравнение, през 2010 г. са издадени 286 съобщения за продажба, като са проведени 274 продажби, с реализирано имущество в размер на 1 428 519 лева. В средата на 2011 г., бе внедрена фаза 1 на информационна система „Продажби” с функционалност, включваща възможности за въвеждане, разпределяне и съхранение на данни за постъпили в НАП актове/преписки за отнети/конфискувани/изоставени в полза на държавата вещи и за самите вещи и за регистриране на предприетите действия в ЦУ и ТД на НАП до тяхното приключване.

❖ **Администриране на частни държавни вземания**

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

По-съществените действия, насочени към подобряване на работата по събирането на частни държавни вземания в Националната агенция за приходите могат да се обобщят, както следва:

➤ Извършено е класифициране на предадени през 2010г. частни държавни вземания, анализирани са резултатите от класифицирането и е направено предложение за подход за действие. От предадените през 2011 година 507 преписки за длъжници е извършено класифициране на 475 броя, което представлява 93.69 % при планирани 90 %.

➤ Идентифицирани са най-съществените рискове, които са включени в риск регистър;

➤ Изготвен е и се поддържа регистър на дирекцията относно учредени за администрираните частни държавни вземания обезпечения с цел по-лесното проследяване срока на вписването им. Осъществено е участие при разработване на проекта за Единен електронен регистър на уведомленията, изпратени от органи на НАП до органи на Прокуратурата;

➤ Осъществено е участие 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;

➤ Продължена е практиката за провеждане на телефонни разговори и работни срещи с длъжници с оглед мотивиране за доброволно плащане;

➤ За периода 01.01.2011г. до 31.12.2011г. изпълнителните листове, предадени на НАП за принудително събиране са 485, както и 87 преписки по европейски програми, докато през 2010г. на НАП са предадени 445 изпълнителни листове, както и 47 преписки по европейски програми;

➤ Над два пъти са нараснали предприетите действия във връзка с констатиране и събиране на администрираните вземания - през 2011г. са издадени 98 акта за установяване на частни държавни вземания, подадени са 440 молби за образуване на изпълнителни дела и присъединяване по изпълнителни дела. За сравнение, през 2010 година, от НАП са издадени 44 акта за установяване на частни държавни вземания и са подадени 203 молби за образуване и присъединяване към изпълнителни дела. Значителен е и общият брой на изходящата от дирекцията кореспонденция - 9061 (актове, молби, становища, писма до длъжници и институции и др.);

➤ През периода 01.01. – 31.12.2011г. събраните суми от частни държавни вземания са в размер на 19 191 518.04 лева, от които 2 374 129.00 лв. – платени с компенсаторни инструменти. Отчита се увеличение на ръста на приходите по банков път с 16,63% в сравнение с реализираните през 2010г. В абсолютна стойност, реализираните постъпления надхвърлят планираните приходи от частни държавни вземания (12 630 600 лв.) с 6 560 919.04 лева;

През 2011г. дирекция „Частни държавни вземания” в НАП администрира вземания по чл.3, ал.7, т.6 от ЗНАП срещу 244 длъжници (по програми САПАРД, ФАР, ОП „Развитие на човешките ресурси”, ОП „Административен капацитет” ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика”, ОП „Околна среда”, ОП „Регионално развитие” и др.). Следва да се отбележи нарастването на приходите - 320 471 лв., в сравнение с 145 839 лева за 2010 година. В посочените стойности не са включени събраните по програма САПАРД, които за периода 01.01. – 31.12.2011г. възлизат на 614 168 лева, но при този вид задължения се наблюдава тенденция за оспорване и съответно – забавяне на изпълнителните производства или последващо установяване на недължимост на вземанията.

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

➤ Извършена е актуализация на процедурите, инструкциите и формулярите на функция “Контрол” – за селекция, ревизии, проверки, осигуряване на доказателства и доказателствени средства, събиране на браншова информация, осигуряване на качеството на контролната дейност и оперативни дейности.

➤ Разработени и утвърдени бяха следните указания:

- указание за организация на движението на документи в хода на производствата и при обжалването;
- указание за създаване на организация в ТД за извършване на предварителна оценка на риска на лицата, за които тече процедура по приспадане на ДДС;
- указание за контролната дейност във връзка с промените в осигурителното законодателство;
- указание за връчване на документи по електронен път;
- указание за стартиране на процес за обратна връзка със служителите от функция „Контрол” ;
- указание за реда на издаване и обжалване на акт за публично вземане, с който се установява размерът на вземанията по § 28а от ПЗР на ЗДБ на Р България за 2010 г.
- указания за провеждане на тематични кампании по спазване на данъчното и осигурителното законодателство.

➤ Издадени са 13 232 ревизионни акта с допълнително разкрити данъчни приходи на стойност 3 091 814 хил.лв. с относителен дял на ревизионните актове с разкрития над 10 000 лв. 61,8%.

➤ През 2011г. са извършени по-малко ревизии за осигурителни вноски, но са отчетени много по-добри резултати – повишаване на допълнително установените задължения за осигурителни вноски с 14 % спрямо 2010 г.

➤ Извършени са 265 692 бр. проверки по спазване на данъчното и осигурително законодателство, което е с 13% повече от 2010 г.

➤ Извършени са 38 462бр. оперативни проверки, в резултат на които са образувани 14 329 административни наказателни производства със съставени актове за

установяване на административно нарушение и наложени глоби и имуществени санкции по издадени наказателни постановления в размер на 5 758 316 леа.

➤ През 2011 г. продължи успешното сътрудничество на НАП с приходните администрации на останалите страни-членки на ЕС в областта на съвместните контролни действия, целящи противодействие на данъчни измами и избягване на данъчно облагане. Ревизори от НАП участват в проекти за многостранни ревизии с колеги от Гръцката и Германската приходни администрация.

➤ През изминалата 2011 г. бяха възложени контролни действия по спазване на данъчното и осигурителното законодателство по следните поводи:

- През м. януари са 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 ЕСФП 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 м. март – м. 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;
 - За периода 20.06.-15.10.2011 г., включително и в почивните дни, се възложиха оперативни проверки след 17.30 часа, които обхванаха местата с голямо съсредоточаване на търговски обекти (борси, МОЛ, пазари, тържища и др.), и които бяха извършени предимно от служители на отдел „Проверки”;
 - От 04.07.2011 г. до 04.09.2011 г. се проведе лятната кампания по спазване на осигурителното, данъчното и трудовото законодателство в обекти, разположени на територията на област Варна, Бургас и Добрич с цел ефективно противодействие на укриването на реализирани приходи, ДДС и задължения за осигурителни вноски от задължените лица. Контролните действия бяха извършени съвместно със служители на ИА ГИТ и МВР.;
 - В края на м. септември бяха извършени инвентаризации в обекти на зърнопроизводители и търговци на зърно;
 - В края на м. ноември, предвид изтичащият срок (30.11.2011 г.) за дистанционно свързване на ФУ с НАП на търговци на зърно, се извършиха проверки, при които следваше да се установи спазени ли са от лицата изискванията на Наредба Н-18 от 2006 г. на МФ по отношение на законоустановените срокове за въвеждане на дистанционна връзка;
 - Проведени бяха контролни действия в обекти на лица, регистрирани по ЗДДС и извършващи търговия на дребно с лекарствени продукти в аптеки и дрогерии във връзка с определеният в наредбата срок - 31.08.2011 г.;
 - През м. юли се извършиха оперативни проверки по борси и тържища за търговия с плодове и зеленчуци;
 - Извършени са оперативни проверки в обекти за обмен на валута през м. август;
 - През м. декември са извършени проверки във връзка със студентския празник, коледните и новогодишните празници;
 - В периода 12-22.12.2011 г. се извършиха съвместни контролни действия със служители на МВР в обекти, разположени на територията на търговски център „Илиянци”.
- От началото на 2011 г. е реализирана дистанционната връзка на:
- Всички ЕСФП в обектите за продажба на течни горива (бензиностанции);

- Всички фискални устройства в обекти на регистрирани по ЗДДС лица, извършващи търговия на дребно с лекарствени продукти в аптеки и дрогерии, съгласно Закона за лекарствените продукти в хуманната медицина;
- Всички фискални устройства в обекти на търговци на зърно, регистрирани по Закона за съхранение и търговия със зърно и регистрирани по ЗДДС;
- Фискалните устройства в обекти на задължени лица, извършващи дейности извън посочените и чиито нормативно определен срок не е изтекъл.
- Към 31.12.2011 г. дистанционно с НАП са свързани около 73 000 броя фискални устройства, в т.ч. 3 370 ЕСФП.

❖ **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 митните сборове и другите 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;**
- **Засилване на митническия контрол по отношение на елементите за облагане – тарифно класиране, произход, митническа стойност, както и на митническите облекчения, като във тази връзка са:**
 - Съгласувани са общо 505 бр. експертизи във връзка с тарифно класиране на стоки;
 - Издадени са 112 броя информации на фирми относно тарифно класиране на 317 стоки;
 - Изготвени са 756 броя писма до митници по прилагане на антидъмпингови и изравнителни мерки, и на други тарифни мерки;
 - Издадени са 116 броя обвързващи тарифни информации (ОТИ);
 - Изготвени 138 броя становища по митническата стойност, привилегированите операции, проектите на двустранни и многостранни международни споразумения и спогодби;
 - Извършени са последващи проверки на 1164 бр. доказателства за произход в рамките на преференциалните и други договорености на ЕС с трети страни;
 - Издадени са 20 бр. разрешения за одобрен износител;
 - Изготвени са указания за прилагане на правилата за произход към споразумението за свободна търговия, сключено от ЕС с Република Корея;
 - Служители на Агенция „Митници” взеха участие в междуведомствените работни групи относно промяна на двустранните споразумения за техническа помощ, сключени от Република България с Япония, Швейцария и САЩ преди присъединяването на Република България към ЕС, с оглед преодоляване противоречието с изискванията на Регламент (ЕО) № 1186/2009 г.
 - Бяха подготвени и одобрени от Съвета по европейски въпроси (СЕВ) към Министерския съвет Рамкови позиции на Република България съответно 6 бр. за приемането и удължаването на срока на действие на автономни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти и 2 бр. във връзка 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, изисквана 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 привилегировани 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 73 бр. регламенти във връзка с тарифното класиране на стоки, 17 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 6 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 участие в проверка на Европейската Комисия по традиционните собствени ресурси във връзка с прилагане на законодателството на ЕС в областта на антидъмпинговите мерки. Изпратени на ЕК бяха 12 бр. месечни доклади.
- Служители на Агенция „Митници” взеха участие в работна група за промяна на Рамковото споразумение между Република България и Европейската банка за възстановяване и развитие относно дейностите на Международния фонд „Козлодуй” за подпомагане извеждането от експлоатация в България.
- 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.
- Служители на Агенция „Митници” взеха активно участие в междуправителствената 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.;
- В националното приложение ТАРИК своевременно са интегрирани промените в Закона за акцизите и данъчните складове, както и мерките по ЗАДС, произлезли от

промените в Комбинираната номенклатура в следствие на влязлата в сила от 01.01.2012 5-та редакция на Хармонизираната система за описание и кодиране на стоките;

- Служители на Агенция „Митници” взеха участие в създадената от министъра на земеделието и храните междуведомствена работна група „Хранителни банки”, чиято цел е изясняване на възможностите и ограниченията пред развитие на модела за хранително подпомагане „Хранителна банка” в Република България.
- ***Извършване на проверка на стоки под митнически надзор;***
- ***Анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол*** - митническите лаборатории са изследвани 905 проби от стоки, от които 623 – от хранителни продукти и 282 от промишлени и химически стоки.
- ***Извършване на повторни проверки на ЕАД в митническите учреждения.*** Извършени са 21 броя повторни проверки 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. /2 планови и 19 по възникнал повод/. 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 лева.
- ***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 66 броя. От тях 49 са планови проверки и 17 са по възникнал повод. В резултат са установени нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност 3 858 958,30 лв., в т. ч. мито – 1 341 358,59 лв. и ДДС – 2 517 599,71 лв.. Заплатени са общо – 814 816,83 лв., в т. ч. мито – 180 446,10 лв., ДДС – 532 532,16 лв. и лихви за просрочие – 101 838,57 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 лева.

Издадени са 75 мотивирани решения, с които директорът на Агенция „Митници”, в качеството му на по-горестоящ орган по смисъла на чл.93 от АПК, се е произнесъл по жалби срещу решения на началници на митници във връзка с констатации от проверки 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 37 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 над 40 запитвания, по които са извършени необходимите проверки относно правилното прилагане на митническото законодателство. Отправени са над 10 запитвания поради възникнали съмнения за извършено нарушение на митническото законодателство. В системата CRMS – RIF са въведени 32 случая, получените съобщения са 1 842 и е създадена обратна връзка по 107 случая. По

AFIS-mail са получени 216 съобщения и са изпратени 42 съобщения. Въведени са 56 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. – 31.12.2011 г.
 - на национално ниво: 135.
 - на регионално ниво: 244.
 - Общ брой обучени служители:
 - на национално ниво: 1672.
 - на регионално ниво: 2765.
- 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.;
- Проведено е обучение в митническите учреждения ТМУ Свиленград, ТМУ Пловдив, ТМУ Русе, ТМУ Бургас, ТМУ Югозападна и ТМУ Столична относно правилното прилагане на процедурите при оформянето на карнети ТИР и контрола на превозите под режим ТИР.
- Проведени са работни срещи и специализирани обучения на служителите от звената за последващ контрол, с оглед повишаване на тяхната квалификация и професионална подготовка по прилагане на митническото законодателство.
- През 2011 г. се проведе обучение на служители на митническата администрация на Република Македония на тема „Законови разпоредби и тяхното прилагане в системи за контрол на вноса и износа, относно изискванията за подаване на обобщена декларация за въвеждане и обобщена декларация за напускане” и на тема „Запознаване с митническите формалности и дейности в свободните зони”, по програма TAIEХ, организирано от ГД „Разширяване”.
- 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:

- Актове на Министерския съвет относно споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;

През периода беше прието Решение на МС за одобряване на проект на междуправителствено споразумение за уреждане на задълженията на Република Замбия към Република България. Подписаното споразумение беше утвърдено с Решение на МС.

- Споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;

На 20.04.2011 г. бе подписано Споразумение между правителството на Република България и Република Замбия за уреждане на задължения на Република Замбия към Република България.

- Осигурени средства за държавния бюджет от реализиране на договорености за уреждане на вземания на Република България;

През годината бяха осигурени 2 689 028 щ.д. /два милиона шестотин осемдесет и девет хиляди и двадесет и осем щатски долара/ за държавния бюджет от реализирани договорености със Замбия и Никарагуа за уреждане на вземания на Република България.

- Изпълнение на ангажиментите на Република България по предоставяне на официална помощ за развитие при ползване на дългови инструменти.

С подписаното Споразумение, Република България заяви съгласие да предостави на правителството на Република Замбия намаление на дълга в размер на 6 314 351 щ.д., което да се трансформира в официална помощ за развитие за финансиране на програми в областта на здравеопазване, образование и енергетика съгласно националния план за развитие на Република Замбия.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Проекти на позиции за провеждане на преговори във връзка със събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;

През 2011 г. бяха подготвени: проект на позиция за провеждане на консултации относно събиране на вземания, произтичащи от междуправителствено споразумение с Монголия и проект на позиция за експертни преговори със Замбия по проект на споразумение за обратно изкупуване на замбийски правителствен дълг.

- Проучвания, подготовка, договаряне и реализиране на схеми и специфични механизми за събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;

През годината бяха договорени и реализирани схеми за събиране на вземания от Република Замбия.

- Изготвяне на анализи и разработване на прогнози и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;

През отчетния период бяха подготвени анализи, становища и официална кореспонденция за стартиране, продължаване и финализиране на преговорите по събиране на вземанията на Република България от Монголия, Замбия, Гвиана, Афганистан, Нигерия, Алжир и др.

- Разработване на планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;

Изготвени бяха планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености с Алжир, Монголия, Замбия и др.

- Провеждане на консултации с международни финансови институции, чуждестранни партньори, както и със заинтересовани министерства, ведомства и дружества в страната във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;

Бяха проведени консултации с ресорни ведомства, банки и представители на правителства относно възможностите по активизиране събирането на вземания на Република България по съответните междуправителствени договорености. В рамките на всички междуправителствени смесени комисии с държави, които са страни по неуредени задължения към България и двустранни срещи на политическо ниво са поставяни въпросите за уреждането на задълженията (Алжир, Черна гора, Украйна и др.)

- Изготвяне на отчети за предприетите действия по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Финансовите резултати от дейностите по вземанията бяха стриктно отчетени към съответните дирекции в министерството на финансите и министерството на външните работи. Редовно се представят съответни отчети и предложения към заместник министър-председателя и министър на финансите.

Показатели за полза/ефект и целеви стойности – от АМ

Ползи/ефекти:		Целева стойност				
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Отчет 2011 г.	Бюджет 2012 г.	Прогноза 2013 г.	Прогноза 2014 г.	Прогноза 2015 г.
1. Събрани приходи за бюджета	млн.лв.	7 369,79	7 890,00	8 020,00	8 415,00	8 965,00
2. Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит)	брой	1 306 407		1 420 000	1 500 000	1 590 000

№ по ред	ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	НАП		
	Програма № 3	Показатели за изпълнение		
		Мерна единица	Проект 2011 г.	Отчет 2011 г.
1	Справки-декларации по ЗДДС	(брой)	2 380 000	2 481 423
2	Декларации по ЗКПО	(брой)	300 000	355 395
3	Декларации по ЗДДФЛ (чл. 50)	(брой)	650 000	824 149
4	Декларации по Интрастат	(брой)	150 000	188 283
5	Осигурителни декларации обр. 6	(брой)	3 865 000	3 590 982
6	VIES декларации	(брой)	135 000	144 545

7	Проверки (ф-я Обслужване)	(брой)	100 000	77 847
8	Издадени удостоверения	(брой)	1 000 000	823 088
9	Актове за установяване на административни нарушения	(брой)	46 600	58 054
10	Относителен дял на преведените осигурителни вноски за ДЗПО към ПОФ спрямо постъпилите средства	(%)	93%	97%
11	Осигурители, за които са предприети действия за постигане на съответствие между данни по декл.обр.1 и вноски за ДЗПО	(брой)	1 080	980
12	Обработени заявления за участие (и за промяна) в УПФ и ППФ	(брой)	270 000	323 485
13	Дял на просрочените удостоверения	(%)	1,0%	1,87%
14	Процент на изпълнение на съгласувания с НАП план за приходите	(%)	100%	98%
15	Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДС	(%)	80,00%	82,82%
16	Процент на подадените по интернет декларации по ЗКПО	(%)	33,00%	37,74%
17	Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДФЛ	(%)	8,00%	5,42%
18	Процент на подадените по интернет декларации обр. 1	(%)	75,00%	78,63%
19	Процент на подадените по интернет декларации обр. 6	(%)	64,00%	64,75%
20	Дял на подадите в срок декларация по Интрастат оператори	(%)	97,00%	97%
21	Общ брой на приети и обслужени запитвания на клиенти от ИЦ на НАП	(брой)	250 000	338 678
22	Дял на изготвени отговори и предоставена информация спрямо общия брой насочени запитвания към ИЦ на НАП	(%)	95,0%	95,0%
23	Ефективен фонд работно време за извършване на ревизии	(брой ч.ч.)	1 656 000	1 560 398
24	Ефективен фонд работно време за извършване на проверки, вкл. оперативни	(брой ч.ч.)	1 979 000	1 702 513
25	Ревизирани периоди (в години)	(брой)	50 540	58 390
26	Издадени РА	(брой)	11 200	13 232
27	Извършени проверки	(брой)	193 000	227 230
28	Извършени оперативни проверки	(брой)	30 000	38 462
29	Среден размер на ДРП на един РА	(лв.)	150 000	233 700
30	Просрочени задължения за данъци и ЗОВ с издадени покани за доброволно изпълнение	(брой)	262 000	291 245
31	Издадени съобщения за доброволно изпълнение	(брой)	70 000	96 359
32	Публични продажби	(брой)	500	910
33	Издадени решения от директор "ОУИ" по жалби	(брой)	3 000	3 010
34	Дял на ревизионните актове с допълнителни разкрития над 10 000 лв.	(%)	60,00%	70.94%
36	Събрани публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност	(хил. лв.)	6 200	94 807
37	Предявени публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност	(хил. лв.)	41 500	235 262
38	Събрани приходи от дирекция ЧДВ /ЗУНК, ДФРР,ВФП,АДГ,ЕП,САПАРД §46,ДФЗ/	(хил. лв.)	12 630	19 191

39	Приходи от осъществяване на дейностите приемане, съхраняване, управление и продажба на отнето (изоставено, конфискувано) в полза на държавата имущество или такова, придобито от държавата в производства по несъстоятелност по на чл. 3, ал. 1, т. 12 и т. 13	(хил. лв.)	5 860	8 484
----	--	------------	-------	-------

№	Програма № 3 "Администриране на държавни приходи"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	227 329,7	229 118,5	220 941,9
	Персонал	184 495,1	186 910,3	180 941,1
	Издръжка	39 562,1	36 957,9	36 218,8
	Капиталови разходи	3 272,5	5 250,3	3 782,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	204 355,5	224 911,5	218 703,7
	Персонал	184 324,1	186 838,3	180 941,1
	Издръжка	18 313,2	34 255,0	33 980,6
	Капиталови разходи	1 718,2	3 818,2	3 782,0
	От тях за: *	0,0	1 396,3	1 161,3
1.1.	1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите	0,0	541,0	541,0
1.2.	2. Програма "Фискалис - 2013"	0,0	267,0	164,7
1.3.	3. Програма "Фискалис - 2013" - дарения минали години	0,0	107,2	90,7
1.4.	4. Програма "Митници 2013"	0,0	393,1	276,9
1.5.	5. Програма "Митници 2013" - дарения минали години	0,0	83,4	83,4
1.6.	6. Програма "Прогрес"	0,0	4,6	4,6
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	22 974,2	4 207,0	2 238,2
	Персонал	171,0	72,0	0,0
	Издръжка	21 248,9	2 702,9	2 238,2
	Капиталови разходи	1 554,3	1 432,1	0,0
	От тях за: *	22 974,2	4 207,0	2 238,2
2.1	1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите	658,9	117,9	0,0
2.2	2. Институционално изграждане на администрацията	79,2	1 303,7	1 263,8
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	974,4
2.5	5. Проекти по ОПАК - АМ	1 092,0	1 092,0	0,0
2.6	6. Програма "Фискалис - 2013"	279,0	12,0	0,0
2.7	7. Програма "Фискалис - 2013" - дарения минали години	107,1	-0,1	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
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	9 200,0	12,6	3,1
	1. Концесионна дейност	9 200,0	12,6	3,1

III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	9 200,0	12,6	3,1
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	213 555,5	224 924,1	218 706,8
	Общо разходи (I.+II.+III.):	236 529,7	229 131,1	220 945,0
	Численост на щатния персонал	10 040	10 039	9 677
	Численост на извънщатния персонал	802	802	669

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

Изпълнение на целите на програмата

През 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 Закона за Комисията за финансов надзор, ЗИД на Кодекса за застраховането, ЗИД на Закона за здравното осигуряване; НИД на Наредба 35 на КФН относно капиталовата адекватност на инвестиционните**

посредници, Наредба 44 на КФН за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, инвестиционните дружества от затворен тип и управляващите дружества.

Участие в заседанията на РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС, изготвени 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 (Омнибус 2);
- 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 (EMIR);
- Предложение за Директива на ЕП и на Съвета относно лицензирането и осъществяването на дейността на кредитните институции и пруденциалния надзор върху кредитните институции и инвестиционните посредници и за изменение на директива 2002/87/ЕО на Европейския Парламент и на Съвета относно допълнителния надзор на кредитните институции, застрахователните предприятия и на инвестиционните посредници към един финансов конгломерат (CRD 4);
- Предложение за Регламент относно изискванията за надзор върху кредитните институции и инвестиционните посредници (CRD IV);
- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно късите продажби и суапове за кредитно неизпълнение;
- Предложение за изменение на Директивата относно пазарите на финансови инструменти (MiFID);
- Предложение за Регламент относно пазарите на финансови инструменти и за изменение на Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсово търгуването деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции (MiFIR);
- Предложение за Регламент относно пазарната злоупотреба (MAR);
- Предложение за директива на Европейския парламент и на Съвета за изменение на Директива 2004/109/ЕО относно хармонизиране изискванията за прозрачност по отношение на информацията за издателите, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар и Директива 2007/14/ЕО на Комисията (Transparency directive).

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 (формат триалог):

- Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета относно схемите за гарантиране на депозитите [преработена];
- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсово търгуване на деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции (EMIR);
- 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 (Омнибус 2);

Постигната бе окончателна договореност на ниво ЕС 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);
- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно късите продажби и суапове за кредитно неизпълнение;

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 ЕС 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 във 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;
- изготви отговори във връзка с получени 2 писма № SG-Greffe(2010)D/18638 от 25.11.2010 г. и на 22 юни 2011 г. от ГД „Вътрешен пазар и услуги” на Европейската комисия MARKT/H2/KVH/LB/hz - 647398 от 16 юни 2011 г. относно процедура за нарушение № 2010/2156 за неизпълнение на задълженията на Република България за привеждане на доброволното здравно застраховане в съответствие с член 63 от Договора за функционирането на Европейския съюз, който забранява *всички ограничения върху движението на капитали между държавите-членки и между държавите-членки и трети страни*, и в съответствие с правилата на Директива 73/239/ЕИО, Директива 88/357/ЕИО и Директива 92/49/ЕИО;
- изготви в срок позиции по въпросите на финансовите услуги, финансовите пазари и движението на капитали за заседанията ЕКОФИН, КОРЕПЕР, 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 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 ангажимента 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.
- Към 31 август 2011 г. за второто тримесечие на 2011 г. са разкрити 7 случая на измами/нередности от Агенция „Митници“. Случаите са въведени от АМ към МФ и са одобрени в системата OWNRES. Направени са 6 корекции по регистрирани през преходните тримесечия случаи.
- Към 30 ноември 2011 г. за третото тримесечие на 2011 г. са разкрити 7 случая на измами/нередности от страна на Агенция „Митници“. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES. Направени са 4 корекции по регистрирани през предходните тримесечия случаи.
- Срокът за регистриране на случаите на измами/нередности по отношение на традиционни собствени ресурси над 10 000 евро за **четвъртото тримесечие на 2011 г. е 29 февруари 2012 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	281,3	231,2
	Персонал	219,0	209,0	163,8
	Издръжка	142,3	72,3	67,4
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	361,3	281,3	231,2
	Персонал	219,0	209,0	163,8
	Издръжка	142,3	72,3	67,4
	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.I+II.):	361,3	281,3	231,2
	Общо разходи (I.+II.+III.):	361,3	281,3	231,2
	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**
- **Предотвратяване, разкриване и санкциониране на митнически, валутни и акцизни нарушения**
 - Извършени са 82 броя ревизии от звената за последващ контрол по ЗАДС и ДОПК.
 - Установените задължения за акциз са в размер на 20 535 142,59 лв. и лихви за просрочие към тях в размер на 6 116 661,74 лв.
 - 300 броя мотивирани решения, с които е направен пълен или частичен отказ на искания за възстановяване акциз в размер на 3 057 389,42 лв.
 - Извършени са 1394 бр. проверки по ЗАДС.
 - Съставени са от служителите на звената за последващ контрол 182 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 320 електронни писма.
 - Система за последваща проверка на движението (MVS): изпратени съобщения за последваща проверка на движението – 13 броя; получени отговори на изпратени съобщения за последваща проверка на движението – 9 броя; получени съобщения за последваща проверка на движението – 62 броя, изпратени отговори на съобщения за последваща проверка на движението – 30 броя

През 2011 г. митническите органи са извършили общо 11 038 броя физически проверки за спазване изискванията на ЗАДС и нормативните актове по прилагането му. В резултат на проверките са:

- иззети са общо 45 215 литра алкохолни напитки;
- иззети общо 194 856 587 къса тютюневи изделия;

- иззети общо 2 020 046 литра енергийни продукти;
- съставени общо 6 614 бр. актове за установени нарушения на ЗАДС;
- събрани данни за извършени престъпления и предадени 520 преписки на прокуратурата.
- 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.;

С пряко участие или по инициатива на дирекция „МРР“ в ЦМУ са извършени съвместни проверки с органите на НАП, Главна дирекция „Контрол на качеството на течните горива“ /ГДККТГ/, други контролни органи. В началото на годината при извършена съвместна проверка и инвентаризация на стокови наличности в данъчни складове, служителите на АМ и НАП установиха алкохолни напитки без бандерол и с бандерол с изтекъл срок на валидност, както и укриване на ДДС. При осъществени съвместни контролни действия с НАП и представители на ГДККТГ бяха констатирани нарушения и запечатани 3 бензиностанции. При съвместни действия с НАП в бензиностанция е установено наличието на горива без документ за произход и манипулирано фискално устройство.

По инициатива на НАП, служители на АМ и НАП извършиха проверки на лица вложители на акцизни стоки в данъчни складове. Бяха установени рискови лица и схеми за източване на ДДС при сделки с горива.

По инициатива на дирекция „МРР“ бяха извършени проверки на енергийни продукти съхранявани като държавен резерв на РБългария. В резултат са иззети около 300 тона горива. Извършена е проверка по отношение въвеждането на масла от Чехия, като са съставени 12 акта за установено нарушение.

През 2011 г. с участието на служители от митническите учреждения и ЦМУ бе извършен 3-месечен мониторинг на данъчни складове, произвеждащи и складиращи енергийни продукти. Бе упражнен административен и физически контрол за привеждане на „Лукойл България“ АД и „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД в съответствие с изискванията на Наредба № 3 от 19.02.2010 год. за специфичните изисквания и контрола осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки.

- ММГ са извършили 367 бр. проверки във връзка с противодействието на нарушения по ЗАДС
- ММГ са извършили проверки на 18 данъчни склада и бази за съхранение на горива, 31 бензиностанции, 14 обекта, получаващи и използващи маркирано гориво, 12 данъчни склада за алкохол, 18 СМОД, 44 частни имота и над 200 търговски обекта.
- ММГ са извършили 50 съвместни проверки с органите на МВР, Гранична полиция;
- ММГ са извършили 7 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 - 96;
 - Общото количество наркотични вещества и прекурсори, задържани от Агенция „Митници“ през 2011 г., възлиза на 417.107 кг, 2042 табл. и 2.100 л. От тях най-съществен дял има хероинът - 297.849 кг, следван от синтетичните наркотици - 37.372 кг и 382 табл. и канабис продуктите - 32.430 кг;
 - Проведени са 7 международни „контролирани доставки“ с наркотични вещества;
 - За целите на противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори са изследвани общо 329 бр. проби на наркотични вещества и прекурсори.
 - През отчетния период служители от Агенция „Митници“ създадоха необходимата организация и осъществиха четири процедури за унищожаване на 2351 кг наркотици наркотични вещества;
 - Агенция „Митници“ предприе спешни действия за поставянето под контрол на т.нар. „дизайнерски наркотици“ и инициира законодателни промени. В резултат на това на 08.02.2011 г. с промяна на Закона за лекарствените продукти и хуманната медицина, към Приложение № 1 от ЗКНВП бяха добавени 25 нови вещества. На следващ етап, по инициатива на Агенция „Митници“, в Парламента бяха внесени и приети структурни законодателни промени, които предполагат бързото криминализиране на новопоявяващи се наркотични вещества. От началото на август до 10.11.2011 г. бе изготвена и приета Наредба за реда за класифициране на растенията и веществата като наркотични. С нея Министерски съвет добави още 20 нови наркотични вещества, установени от митническите служители при опити за незаконен внос. На практика с тези промени България разполага с най-гъвкавото в Европа законодателство по отношение противодействието на новите „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 18 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 2011 г. са установени 5 случая трафик на оръжие и боеприпаси, като са задържани общо 3 газови пистолета и 1440 патрона (различни видове и калибър).
- **Използване на данни от информационните системи на международните режими за контрол на износа - системата на режима за контрол на ракетни технологии.**
 - 7 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.

- Действията на митническите органи по предотвратяването на нарушения на права върху интелектуална собственост са предприети в 312 случая, като

осъществяват задържания са 928, а общият брой задържани артикули възлиза на 32 592 959.

- През 2011 година са проведени 5 международни операции, фокусирани върху борбата с нарушенията на правата върху интелектуална собственост и опасните стоки, застрашаващи здравето и живота на потребителите:
 - FIREBLADE съвместно с Европейската служба за борба с измамите, срещу сухопътния трафик на фалшиви стоки от трети страни към Общността;
 - Rängea IV - по инициатива на Световната митническа организация насочена срещу трафика на фалшифицирани лекарствени средства, които са били закупени по Интернет и пренасяни в пощенски и куриерски пратки;
 - „Троянски кон”/Trojan Horse - регионална операция иницилирана от Агенция „Митници” в рамките на SELEC
 - OPSON, иницилирана от Европол и Интерпол срещу производството и разпространението на фалшифицирани напитки и храни, носещи регистрирано географско означение без правно основание;
 - SHORT CIRCUIT – насочена срещу противодействието разпространението на електроуреди, които не отговарят на стандартите за качество и са опасни, както и уреди които са означени с регистрирани търговски марки без съгласието на техния притежател.

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 32 бр. указания за прилагане изискванията на законодателството при вноса и износа на стоки, 45 бр. становища, вкл. и по проекти на нормативни актове, и 79 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 (143 бр.), 6 бр. информации са предоставени на Европейската комисия за прилагане в Република България на 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, търговия с тюленови продукти, засилен официален контрол върху определени храни от определени трети страни, трансграничен превоз на отпадъци, износ и внос на опасни химични вещества. Одитна мисия на

- Европейската комисия провери митническите органи и взаимодействието им с Българската агенция по безопасност на храните при прилагане на законодателството във връзка с въвеждане на пратки с продукти от животински произход за лична консумация;
- О 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 създадени 177 национални и 41 общностни рискови профили в БИМИС;
 - Служител от Агенция „Митници“ участва в изготвянето съвместно с Европейската комисия на документ „Насоки за контрол върху вноса в сферата на безопасността и съответствието на продуктите“, който е на разположение на Интернет страницата на Агенция „Митници“ за запознаване на обществеността;
 - Проведени са 3 обучения за митнически служители за прилагане законодателството за защита на видовете на дивата флора и фауна и съвместно обучение с органите на Българската агенция по безопасност на храните в областта на ветеринарния и фитосанитарния контрол;
 - Организиран са по инициатива на СМО международна митническа операция в рамките на проект GAPIN за незаконен трафик на видове на дивата фауна, съвместна операция „Късо съединение“ с участието на Държавната агенция за метрологичен и технически контрол за внос на електрически продукти, операция DEMETER II с участието на Министерство на околната среда и водите срещу трафик на нелегални пратки с опасни и други отпадъци;
 - Във връзка с планирана проверка от Европейската сметка палата в определени държави-членки бе осъществен одит на Сметната палата на Република България за изпълнението на европейското законодателство относно превози на отпадъци на в периода 1.01.2007 г. – 31.12.2010 г.;
 - С оглед изпълнение на задълженията по прилагане на разпоредбите на специфичното законодателство на Европейския съюз и с цел институционализиране на взаимодействието с компетентните национални органи, от 2011 г. са приложими: Инструкция за взаимодействие с Министерство на околната среда и водите и Българската агенция по безопасност на храните за повишаване ефективността на контрола при въвеждане и износ на екземпляри от застрашените видове на дивата фауна и флора, Инструкция за взаимодействие с Българската агенция по безопасност на храните, Главна дирекция „Гранична полиция“, Български пощи ЕАД, ГД „Въздухоплавателна администрация“, Изпълнителна агенция „Автомобилна администрация“, Национална компания железопътна инфраструктура и оператори на международни експресни куриерски услуги за прилагане изискванията на Европейското законодателство при въвеждане на продукти от животински и растителен произход за лична консумация, Инструкция за взаимодействие с Комисията за защита на потребителите за ефективно прилагане на мерките по надзора на пазара. Изготвен е проект на инструкция за взаимодействие с Българската агенция по безопасност на храните във връзка с осъществявания граничен контрол върху търговски пратки при въвеждане на продукти от животински и растителен произход;
 - Във връзка с прилагане изискванията на специфичното законодателство, възлагащо функции на митническите органи, 7623 бр. уведомления са подадени на компетентните национални органи, с оглед предприемане на действия и вземане на решения от тяхната страна за всеки случай, за който са уведомени;

- Осъществени са 2 бр. проверки съвместно с Регионалната инспекция по околната среда и водите София за установяване пренасяне на видове на дивата фауна и флора във връзка с прилагане изискванията на Регламент (ЕИО) № 338/97 на Съвета.

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:

- Продължи работата по осигуряване правилното прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика на ЕС, като за тази цел по конкретно възникнали казуси са изготвени 17 писмени отговори;
- Извършени са следните проверки от митническите органи при износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ съгласно изискванията на законодателството на ЕС:
 - 137 физически проверки;
 - 244 проверки за съответствие;
 - 634 проверки за подмяна;
 - 5326 проверки на пломбите на пратки със селскостопански стоки, изнасяни със субсидии;
- За целите на контрола при износ на селскостопански продукти са изследвани в Централната митническа лаборатория общо 68 бр. проби;
- Предоставена бе информация при поискване и изразено становище по проекти на нормативни актове – 134 бр.
- Изготвен бе и предоставен на Европейската комисия чрез Министерство на земеделието и храните Годишен доклад за 2011 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 2010/2011 г. по реда на чл.21 от Регламент № 967/2006 г.
- Бе оказано регулярно съдействие на Министерство на земеделието и храните и Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция в процеса на изготвянето и изразяването на позиции на Република България по предложения за промяна на

законодателството. Представител на Агенция „Митници” участва в 12 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 Главна дирекция „АГРИ” на Европейската Комисия;

- Засилен е обменът на информация във връзка с контрола върху износа на селскостопански стоки, като на Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция са предоставени 2439 бр. контролни документи ТП, а на компетентните органи на другите държави-членки 6939 контролни документи Т5, обработени от български изходни митнически учреждения. Във връзка с проверки за автентичност на издадени лицензии за внос AGRIM са оправени искания съответно до Министерство на земеделието и храните за 21 бр. лицензии и до компетентните органи на други държави-членки за 3 бр. лицензии;
- Във връзка със задължението за уведомяване на компетентните органи на всички държави-членки за случаи на връщани селскостопански стоки Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция е информирана за 22 случая на връщани стоки, изнасяни със субсидии;
- С оглед укрепване на административния капацитет, 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 транспорта 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 регламентираните 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	Отчет
Показатели за изпълнение			
Установени митнически, валутни и акцизни нарушения	Брой случаи	6 700	4 206

Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	105	96
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 31.12.2011 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 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.
- Договорът с фирма „ЕКСА” АД за проектиране и разработване на инвестиционни проекти за ремонт и рехабилитация на ГКПП „Капитан Андреево” е пред приключване. Фирмата е завършила проектирането на предвидените подобрения на пункта. Проведени са множество срещи за съгласуване на специализираната схема „генерален план” и представените технически проекти по всички части за предвидените ремонтни и рехабилитационни работи на сградите и съоръженията на този пункт. Проектите са съгласувани с граничните служби и Областна управа Хасково, пред приключване е съгласуването с експлоатационните дружества.
- 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”.
- Стартиран е международен конкурентен търг за избор на изпълнител на строителните работи на ГКПП Капитан Андреево.
- Предстои стартиране на национален конкурентен търг за избор на изпълнител на строителните работи за „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”.
- В ход е международна процедура за избор на консултант за упражняване на строителен надзор на „ГКПП Капитан Андреево и нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”. Първият етап за оценяване на писма за изразяване на интерес и определяне на кратка листа от шест фирми е приключил. Фирмите от кратката листа са уведомени и са в процес на подготовка на технически и финансови предложения.
- Проведена е процедура за избор на фирма за надзор в проектирането, технически и правни въпроси в процеса за изпълнението на проект УТТЮЕ II. В процедурата участваха 6 фирми, от които бе избрана фирма „Акваинс” ЕООД. Предстои подписване на договор с избраната фирма.

➤ **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.

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

Доставките са по 5 сключени договора, както следва:

- а) 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;
- б) 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);
- в) договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 16,380 Евро за доставка на оборудване за проверка на наркотици;

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

г) договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 31,385 Евро за доставка на оборудване за нощно виждане;

д) договор с фирма "Юнит Експорт" LTD., на стойност 559,653 Евро за доставка на влекачи и ремаркета за контейнери;

е) 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 в частта за гаранционна поддръжка е 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.
- Приключена е процедура за избор на доставчик на 4 броя големи рентгенови системи (2 броя стационарни и 2 броя мобилни) за нуждите на Агенция „Митници”. Подписани са договори с фирми „Смитс Хайман” ГмбХ по Лот 1 и „Нуктех Къмпани Лимитед” по Лот 2 на стойност съответно 2 372 400,00 Евро и 3 220 798, 68 Евро. Извършени са авансови плащания по двата договора срещу представени банкови гаранции за авансово плащане. По двата договора са издадени акредитиви за плащане на 60% от стойността на рентгените по всеки един от договорите, при натоварването им през банка „Райфайзен банк” АД. В ход е изработката на рентгеновите системи по договорите и доставката им в първо тримесечие на 2012 г.
- Стартирана е процедура за избор на „Предпроектни проучвания и комплексен проект за инвестиционна инициатива за обект ГКПП Логодаж – реконструкция и модернизация”. От подадените писма за интерес бе съставена кратка листа от 6 фирми. На фирмата, класирана на първо място от комисията по оценката, бе изпратено искане за представяне на комбинирано техническо-финансово предложение. Поканената фирма отказа да продължи участието си в процедурата поради причини от организационен характер и искането бе изпратено на втората класирана фирма „Архитектурно бюро Димитров” ООД. Сроктът за подаване на предложението е през м. януари 2012 година.
- Стартирана е процедура за избор на консултант за „Предпроектни проучвания и комплексни проекти за инвестиционна инициатива за обекти ГКПП Брегово, Връшка чука, Златарево и Малко Търново – реконструкция и модернизация”. От подадените писма за интерес бе съставена кратка листа от 6 фирми. След актуализиране на обхвата на планираните дейности и съответно на заданието за

работа, на фирма „Архитектурно бюро Димитров“ООД, събрала най-много точки от оценката на комисията и класирана на първо място, ще бъде изпратено искане за представяне на комбинирано техническо-финансово предложение.

➤ **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 ТЕН-Т коридори IV и Хс. 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. Подписан е договор с консорциум „ПОР-ПСИ” на стойност 21 001 069,39 лв. Проведени са редица срещи между фирмата изпълнител, МФ и фирмата, упражняваща строителен надзор.
- Проведена е международна процедура по правилата на Световната банка за избор на консултант, който да упражнява ролята на Инженер и да извършва на строителен надзор на пътната отсечка. Процедурата е приключила успешно. След проведени преговори с избрания консултант консорциум „Пътконсулт-ТриЕс-Ай АР Ди” е подписан договор на стойност 931 757,41 лв.
- Проведена е процедура за избор на консултант за инвеститорски контрол на строителството на 3,4 км. подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица. Извършена е оценка в съответствие с правилата на

Световната банка, като са оценени подадените в МФ десет броя писма и е съставена кратка листа от 6 фирми. На фирмата, събрала най-много точки от листата бе изпратен тържен пакет, с покана да представи своето комбинирано техническо-финансово предложение. След оценката на предложението, представено от избраната фирма „Типса“ ООД, бяха проведени преговори за коментиране на предложението и намаляване на цената, тъй като предложението надвишаваше в пъти предвидения бюджет. Фирмата официално се отказа от участието си в процедурата и след обсъждане, ръководството взе решение да се прекрати процедурата като временно интересите на МФ да бъдат представлявани от фирмата, изпълняваща строителен надзор на обекта.

➤ **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:

- a. 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.);
- b. преносимо оборудване по договор с фирма „Контракс“ за разчитане на документи за самоличност (OCR), на стойност 267,211 Евро;
- c. 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.);
- d. 4 броя стационарни термовизионни системи за наблюдение по договор с фирма „Оптикс“, на стойност 767,040 Евро;
- e. специализирано оборудване за граничните служби по два договора: 2550 броя носими, мобилни и стационарни ТЕТРА радио терминали за по договор с „ЕАДС“, Финландия, на стойност 1,451,358 Евро;
- f. 2600 броя лицензи за ТЕТРА мрежата на граничните служби, по договор с „ЕАДС“, Финландия на стойност 711,360 Евро;
- g. 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 милиона 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.
- Във връзка с искане на ръководството за провеждане на процедура за избор на нов консултант бе отправено запитване до Световна банка да предостави списък на приемливи за Банката одиторски фирми за България. Световна банка е представила дълга листа от 9 фирми, от които предстои да бъдат подбрани 6 фирма за кратка листа. В процес на подготовка е тръжната документация за тръжната процедура.

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	54 820,2	43 255,6
	Персонал	14 465,0	16 961,9	16 961,4
	Издръжка	3 551,7	5 809,6	5 774,2
	Капиталови разходи	22 582,2	32 048,7	20 520,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	18 205,1	43 256,4	43 255,6
	Персонал	14 465,0	16 961,9	16 961,4
	Издръжка	2 287,0	5 774,5	5 774,2
	Капиталови разходи	1 453,1	20 520,0	20 520,0
	От тях за: *	0,0	10 830,1	10 830,1
	1. УТТЮЕ I	0,0	162,2	162,2
	2. УТТЮЕ II	0,0	10 667,9	10 667,9
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	22 393,8	11 563,8	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	1 264,7	35,1	0,0
	Капиталови разходи	21 129,1	11 528,7	0,0
	От тях за: *	22 393,8	11 563,7	0,0
2.1	1. УТТЮЕ I	197,3	35,1	0,0
2.2	2. УТТЮЕ II	21 423,5	10 755,6	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
	Администрирани разходни параграфи **	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	43 256,4	43 255,6
	Общо разходи (I.+II.+III.):	40 598,9	54 820,2	43 255,6
	Численост на щатния персонал	1 048	1 048	988
	Численост на извънщатния персонал	82	82	79

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 – 201 бр.;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за промени в издадени разрешения – 1 991 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отказ за издаване на разрешения – 15 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отнемане и прекратяване на издадени разрешения преди изтичане на срока им – 107 бр.
- Решения за отлагане на произнасянето по писмени искания – 28 бр.
- Решения за прекратяване на административното производство – 11 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 - 526 бр.;
- Извършени проверки по сигнали и жалби – 47 бр., в т.ч. проверки на обекти, в които се организира хазартна дейност без издадено разрешение от ДКХ – 23 бр.;
- Съставени актове за установяване на административни нарушения – 201 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 31.12.2011г.
Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност.	брой	2 200	2 353
Проверки на хазартни обекти	брой	530	573

№	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	1 355,9
	Персонал	1 321,3	1 165,0	1 071,0
	Издръжка	113,7	285,0	284,9
	Капиталови разходи	15,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 450,0	1 450,0	1 355,9
	Персонал	1 321,3	1 165,0	1 071,0
	Издръжка	113,7	285,0	284,9
	Капиталови разходи	15,0	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.I+II.):	1 450,0	1 450,0	1 355,9
	Общо разходи (I.+II.+III.):	1 450,0	1 450,0	1 355,9
	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” 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:

Проведената през 2011 г. политика по управление на държавния дълг беше насочена към осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга с основен акцент върху обезпечаване на прозрачно и справедливо пазарно-ориентирано финансиране при възможно най-ниска цена в средно- и дългосрочен аспект като се хеджират финансовите рискове и отчита развитието на вътрешния капиталов пазар в контекста на финансовата система като цяло. Реализацията на тази цел в основата си почива на непрекъснати и задълбочени анализи, резултата от които предопредели поведението на Министерството на финансите по отношение поемането на нови правителствени дългове с цел превенция от неконтролируемо нарастване на дълга и негативното му влияние върху фискалната и макроикономическата стабилност. 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.

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 затвърждаване на тенденцията за разширяване на гамата от предлагани инструменти, които привличаха интереса на по-широк кръг инвеститори с различни предпочитания и рисков профил от една страна, а от друга се гарантираше

устойчивостта на бюджета и развитието на местния финансов пазар. 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 критерии (вкл. Маастрихските), през разглеждания период се затвърди тенденцията на понижаване на цената на финансиране и елиминиране на привлечени външни рискове, изразяващи се основно в нереално завишаване на изискванията за рискова премия.

През 2011 г., в резултат на провежданата от МФ гъвкава и адекватна на финансовата ситуация емисионна политика, бяха проведени 28 аукциона за държавни ценни книжа. 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, която се докладва ежедневно на Европейската централна банка, по приоритетната за МФ през текущата година емисия ДЦК, бе под стойността на редица държави от Централна и Източна Европа, както и от Еврозоната.

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. През второто полугодие се проведеха два аукциона за замяна на една емисия ДЦК с ДЦК от друга емисия. В резултат на двете активни операции беше разсрочено погасяването на падежиращ се през 2012 г. дълг в размер надхвърлящ 56 млн.лв. Това бяха първите два аукциона за обратно изкупуване на държавни ценни книжа, без определен срок, чрез замяна с ДЦК от друга емисия (switch auction). За обратно изкупуване беше предложена емисия с оригинален матуритет от 5 години (source bond) и падеж на 24.01.2012 г., като общата номинална стойност на заявените и съответно одобрени поръчки на двата аукциона е в размер на около 56.3 млн., с която стойност респективно се намаляват плащанията през 2012 г.

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 проблемите, свързани с проблемите със суверенните дългове на някои държави от еврозоната.

Резултатите от проведените аукциони, като коефициенти на покритие и постигната доходност през 2011 г. бяха индикатор за доверието на местните инвеститори и оценка на дейността на българското правителство за провеждане на благоразумна фискална политика и придържане към ангажимента за налагане на стриктни фискални правила. България затвърди позицията си на ниско рисков емитент в региона, което създава обективни предпоставки Министерството на финансите да очаква още по-видимо засилване на положителните тенденции на пазара на български ДЦК в краткосрочен план.

Кривата на доходността за едногодишен период е направила „parallel shift” към по-ниски нива на доходност. Среднопретеглената доходност на емитираните ДЦК за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г. е 4.21%. Среднопретеглената доходност за емитирания дълг през цялата 2010 г. е 5.06%. С най-голям брой отваряния през

разглеждания период бяха бенчмаркови емисии 3г.& 6м. и 10г.& 6м. ДЦК, които насърчаваха ликвидността в средносрочния и дългосрочния сегмент на дълговата крива. Намалението на доходността на първичен пазар се пренесе и в намаляване на текущите доходности и на вторичен пазар.

Наблюдаваше се устойчив интерес към държавните ценни книжа, изразяващ се във високо ниво на търсените обеми на аукционите. За периода 01.01-31.12.2011 г. съответно при общо предложено количество за продажба от МФ в размер на 1 225.5 млн. лв. първичните дилъри са заявили поръчки в размер на 2 858.9 млн. лв., като превишението на търсенето спрямо предлагането е около 2.4 пъти. Обемът на вторичния пазар за периода 01.01-31.12.2012 г. достигна 60.5 млрд. лв., при 50.3 млрд. лв. за цялата 2010 г. Интересът на институционалните инвеститори беше съсредоточен преобладаващо в дългия край на кривата.

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

С оглед осъществяването на текущо наблюдение на размера, структурата и движението на държавния и държавногарантирания дълг и създаване на възможност за анализиране и систематизиране на различна по вид и съдържание информация за държавния дълг, през 2011 г. стартира и приключи усъвършенстването и разширяването на функционалните възможности на официалния регистър на държавния и държавногарантирания дълг. С въвеждането в експлоатация на качествено нов софтуерен фундамент на регистъра се подобри техническата възможност за обезпечаване на качествена, навременна и адекватна информация в различни разрези, обхват и периодичност, необходима за извършването на текуща оценка и анализ на дълговата структура и минимизиране на рисковете, които тя генерира, както и за разработването и публикуването на официалната информация за държавния, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции в официалните издания на МФ - месечен бюлетин „Държавен дълг“ и „Годишен обзор на държавния дълг“.

Подготвени и предоставени бяха статистически данни, необходими за попълване на Нотификационни таблици за дефицита и дълга (съгласно Регламент на ЕК № 479/2009), отчитащи състоянието на дълга на сектор „Държавно управление“ като цяло и на неговите под сектори – „Централно правителство“, „Общини“ и „Социално – осигурителни фондове“; 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. На мисията на представители на Евростат във връзка с проверката на първичните данни (Upstream visit), използвани при изготвянето на нотификационните таблици за дефицита и дълга беше демонстрирана методологията на обработка на данните за дълга за целите на статистическата отчетност чрез използване на новите функционални възможности на Официалния регистър на държавния и държавногарантирания дълг.

Проведена беше процедура, свързана 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, заложиени в РМС №40/21.01.2011 г. за бюджетната процедура за 2012 г. Въз основа на извършените анализи на постъпилите проектни предложения, при спазване на нормативните изисквания, от предоставените инвестиционни проекти за финансиране с държавни и държавногарантирани заеми, 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, беше 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 № 246/15.04.2011г.

За осигуряване на ефективно управление на държавния дълг и в съответствие със заложените в Стратегията за управление на държавния дълг цели, през годината бяха разгледани и анализирани различни предложения за ново финансиране, в т.ч нови държавни заеми, държавни гаранции и инициативи на европейско ниво, свързани с прилагането на иновативни инструменти и гаранционни схеми в ЕС. Беше взето активно участие в процеса на договаряне на държавен заем от Българска Банка за Развитие АД за предоставяне на средства на Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция за изплащане на гаранционни схеми по Програмата за развитие на селските райони за периода 2007 -2013 г.

Във връзка с посещенията на представители на рейтинговите агенции Moody's и Standard and Poor's по повод прегледа на текущия кредитен рейтинг на страната, бяха предоставени актуализирани данни за дълга, като част от общия преглед на състоянието на икономиката на страната и тенденциите за нейното развитие.

С протоколно решение № 35, т. 18 от дневния ред от заседанието на Министерския съвет на 21 септември 2011 година беше одобрен проекта на Приложение за цени за периода 2011-2012 г. към т. 4.1 от Договора за рейтинг между Република България и рейтингова агенция Moody's Investors Service от 2005 г. В резултат на водените преговори беше постигната договореност по отношение размерът на годишната базова такса за Република България през 2011 и 2012 г., както и да не се начисляват такси през 2011 г. и 2012 г. за емитирането на облигации на вътрешния пазар.

След обстоен анализ и преценка на целесъобразността от поддържане на договорни отношения с няколко рейтингови агенции за една и съща услуга и след извършената оценка, 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, след 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. беше 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 всяка една емисия дълг на вътрешен (местен) пазар.

Агенцията за кредитен рейтинг Standard&Poor's потвърди суверенния кредитен рейтинг на България на ВВВ/А-3 със стабилна перспектива, като резултат от продължаващата бюджетна консолидация и провеждането на структурни реформи. Анализаторите отчетоха стабилната фискална политика и нисък брутен и нетен общ държавен дълг, както и солидните средносрочни перспективи за растеж.

❖ 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 вноската 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 предприсъединителните инструменти (ФАР и Преходния финансов инструмент), ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94), Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд, Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, двустранните програми за европейско териториално сътрудничество по външни граници на Европейския съюз (ЕС) и съответстващото им национално съфинансиране, както и по ПМС № 17 от 15.02.2010 г. за одобряване финансирането на проекти, свързани с изпълнението на поетите ангажменти от страна на Република България за присъединяване към Шенгенското пространство.

През 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 Сертифициращия орган във възможно най-кратки срокове редовни и извънредни Сертификати, Отчети за разходите и Заявления за междинни плащания към Европейската комисия (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 5.993 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 работеше усилено по усъвършенстване на нормативната уредба с цел търсене на оптимален подход за предоставяне на лесен и бърз достъп на чуждестранни инвеститори до пазарните инфраструктури, обслужващи пазара на ДЦК, при съблюдаване на най-високи изисквания за защита правата на собственост на отделните категории инвеститори в ДЦК и международни стандарти в областта на сетълмент системите на ценни книжа. Усилено се работеше за усъвършенстване на регламентите в следните основни насоки:

- условията и процедурите за сключване на сделки, в т.ч. включване и изключване на участниците в системата;
- условията и процедурите за сключване на сделки, в т.ч. задълженията на участниците и емитента;
- необходимите мерки, за да се гарантира постоянно правилното функциониране на пазара, включително техническите аспекти и методи за текуща проверка, как се спазват действащите регулации;
- задълженията на оператора на системата за сетълмент и поддепозитарите по отношение на сигурността и контрола на ИТ системите, защитата на инвеститорите в ДЦК и на конфиденциална информация;

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

В съответствие с чл. 9. от Наредба № 15 от 4.10.2007 г. за контрол върху сделките с държавни ценни книжа, контролът върху системите за регистрация на сделките с ДЦК в БНБ и в поддепозитарите на ДЦК се осъществява от Министерството на финансите и БНБ. Във връзка с осигуряването на добре функциониращ пазар на ДЦК през 2011 г. усилено се работеше 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 регламентираните с тях

задължения на компетентните административни звена и структури в системата на Министерството на финансите 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 за активно управление на държавния дълг, чрез провеждане на операции за обратно изкупуване на облигации в обръщение, с цел изглаждане на погасителния профил на дълга и спестяване на високи лихвени разходи.

През полугодieto 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 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 базираше 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.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	План 2011 г.	Отчет към 31.12.2011 г.
Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет	Брой/срок	12/в срок	12/в срок
Залагане и одобряване на лимити за плащанията по сметките на ПРБК	Срок	в срок	в срок
Извършване на плащания на вноските към бюджета на Европейския съюз	Срок	в срок	в срок
Изготвяне и публикуване на информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система	Брой/срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне на информация за състоянието и доходността на фискалния резерв	Брой/срок	4/в срок	4/в срок

№	Програма № 7 “Управление на ликвидността”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	1 356,9	953,9	808,2
	Персонал	902,2	859,2	719,0
	Издръжка	454,7	94,7	89,2
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 356,9	953,9	808,2
	Персонал	902,2	859,2	719,0
	Издръжка	454,7	94,7	89,2
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0,0	579,0	482,3
	1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	0,0	551,0	458,6
	2. Уведомление облигационери	0,0	28,0	23,7
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	579,0	482,3
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	1 356,9	1 532,9	1 290,5
	Общо разходи (I.+II.+III.):	1 907,9	1 532,9	1 290,5
	Численост на щатния персонал	30	29	29
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

Програма 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”

Управляващ орган на Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) е дирекция „Оперативна програма „Административен капацитет” в Министерство на финансите.

Основната цел на програмата е ефективното и ефикасно управление и изпълнение на Оперативна програма „Административен капацитет”.

УСЛУГА „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 – 31.12.2011 г., бяха извършени две изменение на Индикативната годишна работна програма (ИГРП) за 2011 г. както следва:

През м. юни:

- 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 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”, обявена през м. септември 2011 г., е увеличен от 3 000 000 лв. на 6 000 000 лв.

През м. ноември:

- Включена е нова процедура по подприоритет 1.4 „Администрацията – партньор на бизнеса” с конкретен бенефициент Министерство на финансите и общ бюджет 1 500 000 лв;
- Изменена процедурата по подприоритет 1.2 Прозрачна и почтена държавна администрация”, стартирала през м. ноември 2011 г. - увеличен е бюджетът на процедурата с 500 000 лв., добавена е нова специфична цел и нов конкретен бенефициент – Министерство на финансите.

С тези изменения общият размер на процедурите за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за 2011 г. е увеличен с 15 500 000 лв. и възлиза на 80 500 000 лв.

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

- По приоритетна ос I „Добро управление” – 6 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 петнадесет от общо шестнадесет заложен в актуализираната

ИГРП за 2011 г. – четири открити процедури за конкурентен подбор на проекти (с бюджетни линии BG051PO002/11/3.1-06, BG051PO002/11/2.4-05, BG051PO002/11/1.1-03 и BG051PO002/11/1.3-06) и единадесет 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, BG051PO002/11/1.3-05, BG051PO002/11/2.4-06, BG051PO002/11/1.5-03, BG051PO002/11/2.2-04, BG051PO002/11/2.4-07, BG051PO002/11/1.2-05 и BG051PO002/11/1.4-04). Общата стойност на отворените процедури е 79 500 000. лв., а крайните срокове за кандидатстване по всички процедури изтичат към 31.01.2012 г. Процедурата по подприоритет 2.1 с конкретен бенефициент Администрацията на Министерския съвет (АМС), предвидена за м. декември, не е обявявана поради постъпило писмо от конкретния бенефициент на 16 декември, че АМС няма да подаде проектно предложение насочено към привличане на млади и образовани хора в неравностойно положение за работа в държавната администрация и интегриране на служители в неравностойно положение в администрацията в Република България.

В периода 01.01.2011-31.12.2011 г. приключи работата на осем от оценителните комисии, сформирани по гореописаните процедури. В процес на оценка към 31.12.2011 г. са седем комисии по процедури с бюджетни линии BG051PO002/11/1.3-06, BG051PO002/11/2.4-06, BG051PO002/11/1.5-03, BG051PO002/11/2.2-04, BG051PO002/11/2.4-07, BG051PO002/11/1.2-05 и BG051PO002/11/1.4-04.

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 на стойност 11 997 662,08 лв.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.1-06 оценителната комисия одобри двете подадени проектни предложения на конкретния бенефициент Администрация на Министерския съвет на обща стойност 2 756 139,90 лв.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.3-03 оценителната комисия одобри постъпилите три проектни предложения на конкретните бенефициенти – Прокуратура на Република България и Министерство на правосъдието, което кандидатства с две проектни предложения на обща стойност 7984486.53 лв.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.1-07 оценителната комисия одобри получените две проектни предложения на конкретния бенефициент Администрация на Министерския съвет на обща стойност 4 994 386,80 лв.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.3-05 оценителната комисия одобри подаденото проектно предложение на конкретния бенефициент Администрация на Министерския съвет на стойност 1 849 379,78 лв.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/3.1-06, оценителната комисия одобри 13 от подадените 21 проектни предложения. Поради изчерпване на наличния финансов ресурс по процедурата ще бъдат финансирани 8 проектни предложения на стойност 9 811 011,53 лв. .

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.4-05, оценителната комисия одобри за финансиране четири от подадените шест проектни предложения на обща стойност 2 892 592,22 лв.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.1-03 оценителната комисия одобри за финансиране три от подадените шест проектни предложения на обща стойност 1 778 392.41 лв.

Описание на процедурите в процес на оценка към 31.12.2011 г.:

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.3-06 е насочена към централните администрации. Цели на процедурата са усъвършенстване управлението на различни приоритетни (секторни) политики в Република България и усъвършенстване на законодателството на Република България чрез ефективна координация и партньорство с всички заинтересовани страни. Общият бюджет на процедурата е 6 000 000 лв. Срокът за кандидатстване е 30.11.2011 г. Получени са двадесет и едно проектни предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.4-06 е насочена към конкретния бенефициент Национален институт на правосъдието (НИП). Цел на процедурата е повишаване на квалификацията на магистратите и съдебните служители чрез обучение. Общият бюджет на процедурата е 5 000 000 лв. По искане на конкретния бенефициент крайният срок за кандидатстване е удължен до 14.11.2011 г. Получено е едно проектно предложение.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.5-03 е насочена към конкретни бенефициенти от съдебната система - Министерството на правосъдието, Агенцията по вписванията, Висшият съдебен съвет, Инспекторатът към Висшия съдебен съвет, Върховният касационен съд, Върховният административен съд и Прокуратурата на Република България. Целта на процедурата е подобряване на организацията на работа и повишаване на ефективността в съдебната система. Общият бюджет на процедурата е 3 000 000 лв. Срокът за кандидатстване е 30.11.2011 г. Получени са шест проектни предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.2-04 е насочена към конкретния бенефициент Институт по публична администрация. Целта на процедурата е повишаване на квалификацията на служителите в държавната администрация чрез обучение. Предложената процедура ще даде възможност на ИПА да задълбочи своето сътрудничество и с редица международни партньори в областта на обученията. Общият размер на безвъзмездната финансова помощ по процедурата е 10 000 000 лв., Проектите трябва да бъдат изпълнени в рамките на 18 месеца. Крайният срок за подаване на проектите предложения е 6 януари 2012 г. Подадено е едно проектно предложение.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/2.4-07 е насочена към конкретния бенефициент Национален институт на правосъдието (НИП). Целта на процедурата е разширяване и укрепване на капацитета на НИП за предоставяне на качествени и ефективни обучения за съдебната система; както и подобряване на работата на магистратите в България чрез създаване и прилагане на специализирани обучителни програми. Общият размер на безвъзмездната финансова помощ по процедурата е 3 000 000 лв. Крайният срок за подаване на проектите предложения е 6 януари 2012 г. Подадени са две проектни предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.2-05 е насочена към конкретните бенефициенти Министерство на финансите и Администрацията на Министерския съвет. Целите на процедурата са засилване на административния контрол в администрацията и формиране на познания за корупцията като отрицателно

обществено явление, развиване на умения и компетентности у служителите в администрацията за ефективно противодействие срещу корупционни прояви и подобряване на вътрешния и външния контрол върху управлението и дейността на администрацията. Общият размер на безвъзмездната финансова помощ по процедурата е 1 000 000 лв. Крайният срок за подаване на проектните предложения изтече на 31 януари 2012 г. Подадени са две проектни предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/11/1.4-04 е насочена към конкретен бенефициент Министерство на финансите. Целта на процедурата е оптимално и ефективно използване на публичните ресурси чрез публично-частни партньорства. Общият размер на безвъзмездната финансова помощ по процедурата е 1 500 000 лв. Крайният срок за подаване на проектните предложения изтече на 31 януари 2012 г. По процедурата е подадено едно проектно предложение.

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 9 500 000 лв. Срокът за подаване на проектните предложения, след двукратно удължаване, изтече на 01.02.2011 г. Подадени са общо 101 проектни предложения. Одобрени за финансиране са 13 проектни предложения по подприоритет 1.6, на обща стойност 4 237 780,75 лв., и 14 проектни предложения по подприоритет 2.5, на обща стойност 4 828 560,61 лв.

Третата процедура с бюджетна линия BG051PO002/10/3.1-05 е прекратена с решение на Ръководителя на УО поради констатирани слабости в оценителния процес.

- Две процедура за областните и общинските администрации

Първата процедура е обявена по подприоритет 1.3 с бюджетна линия BG051PO002/10/1.3-04. Одобрени за финансиране са 21 проектни предложения, от общо 54 подадени по процедурата, на обща стойност 6 727 025,49 лв.

Втората процедура е обявена по подприоритет 2.1 с бюджетна линия BG051PO002/10/2.1-04. Одобрени са 6 проектни предложения на обща стойност 2 006 651,85 лв. на пет общински и една областна администрация.

- Три процедури за конкретни бенефициенти

Първата процедура е по подприоритет 1.4 с бюджетна линия BG051PO002/10/1.4-03 и бенефициент Министерство на финансите. Одобреното проектно предложение е на стойност 498 773,63 лв.

В рамките на втората процедура по подприоритет 2.4 с бюджетна линия BG051PO002/10/2.4-04 са одобрени 3 проектни предложения на обща стойност 1 516 133,09 лв. на Министерството на правосъдието, Върховния административен съд, и Прокуратурата на Република България.

Едно проектно предложение на стойност 2 178 483,60 лв. е одобрено в третата процедура с бюджетна линия BG051PO002/10/1.1-02 за конкретен бенефициент Администрация на Министерския съвет по подприоритет 1.1.

За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. са **сключени 37 договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на обща стойност в размер на 54 681 484,81 лв.**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Избрани за финансиране проекти, в съответствие с критерии за избор на операции – 83;
- Сключени договори с бенефициенти – 37 на стойност 54 681 484,81 лв.

УСЛУГА „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.

В процеса на мониторинг на проектите, финансирани по Оперативната програма УО на ОПАК идентифицира следните проблеми и трудности за бенефициентите, при изпълнението на финансираните по програмата проекти:

- липса на капацитет при управлението на проектите от страна на голяма част от бенефициентите;
- забавяне в изпълнението поради недобро планиране на дейностите в проектите, например при планиране на времето за изпълнение на дейностите и координирането му с важни за изпълнението (външни) фактори;
- трудности при взаимодействието между партньорите на различните бенефициенти;
- непознаване на общите условия на договора, което води и до неизпълнение на ангажиментите на съответния бенефициент. Например: не се уведомява УО на ОПАК за настъпили „съществени” или „несъществени” промени в процеса на реализиране на проекта;
- нарушения в провеждането на процедури за избор на изпълнители по реда на ЗОП, НВМОП и ПМС № 55/2010 г.;
- неправилно реализиране на заложените количествени индикатори. Наблюдават се случаи, при които не се обучават представители на целевите групи по проекта.

Предприетите корективни действия от страна на УО на ОПАК включват:

➤ С Постановление на Министерския съвет № 282/17.10.2011 г. бяха приети изменения и допълнения на ПМС № 231 от 2007 г. за приемане на детайлни правила за допустимост на разходите по Оперативна програма “Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския социален фонд, за финансовата рамка 2007-2013 година. Направените промени допринасят за постигане на правилно изразходване и отчитане на безвъзмездната финансова помощ, предоставяна по ОПАК, както и осигуряването на одитна пътека от бенефициентите и спазване на принципите на добро финансово управление в изпълнението на проекти.

➤ Засилен беше предварителният контрол върху проектите на документации за възлагане на обществени поръчки. Създаденото специално звено в структурата на УО на ОПАК допринася за превенцията на нарушенията и пропуските на бенефициентите по процедурите за обществени поръчки, с което се минимизира налагането на евентуални финансови корекции.

➤ Организиран са обучения на одобрените бенефициенти за управление на проекти, финансирани по Програмата. Експертите провеждат и регулярни срещи с бенефициентите с цел дискутиране на горепосочените проблеми и подпомагане успешната реализация на проектите.

В отчетния период редовно се актуализира информацията на Интернет страницата на ОПАК, Интернет страницата на Министерство на финансите и Единния информационен портал за обща информация за управлението на Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз в Република България, като са отразени направените структурни промени в Управляващия орган; лицата за контакт, включително за служителите по нередности на ОПАК, статусът на текущите процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, своевременно се публикува най-актуалната информация, свързана с изпълнението на Оперативната програма. С цел подпомагане на бенефициентите на Интернет страницата на Оперативната програма са публикувани „Често допускани грешки и нарушения при изготвяне на проекти на документации и провеждане на обществени поръчки”, както и актуализираното Ръководство за бенефициента.

През 2011 г. броят на извършените проверки на място е 70, 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.

В изпълнение на Заповед № ЗМФ-1543/14.12.2011 г. на Ръководителя на Управляващия орган на ОПАК беше сформирана Работна група за формиране на извадка от проекти, съфинансирани от ОПАК, подлежащи на проверка на място през

2012 г. Работната група извърши оценка на риска на одобрените за финансиране проекти по ОПАК, вследствие на което определи проектите, по отношение на които ще бъдат извършвани съответните проверки на място, въз основа на оценката на рисковите фактори, заложи в Методологията за формиране на извадка от проекти, съфинансирани по ОПАК. Работната група изготви годишен план за проверки на място за 2012 г., който бе утвърден от Ръководителя на Управляващия орган на ОПАК.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проверени искания за допустимост за дейности и разходи – 185, включително 27 авансови;
- Извършени проверки на място – 70.

УСЛУГА „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 31.12.2011 г. са сключени 273 договора. За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. са верифицирани общо 15 563 917.43 лева. Изготвянето на доклади по сертификация стартира след повишаване на оценката на програмата и за периода октомври - декември 2011 г. бяха изготвени два извънредни доклада по сертификация. Сертифицираните разходи за 2011 г. възлизат на 10 439 333.47 лева. Изплатените средства на бенефициентите са в размер на 10 929 988.52 лева.

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 неписъствена 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 проведена процедура за избор на изпълнител по ЗОП е сключен договор № 207/24.08.2011 г. за изработване на междинна оценка на ОПАК с обединение „СМАРТ“, с водещ партньор **ЕКОРИС Саут Ийст Юрон ЕООД**, партньори **УИГ България ЕООД** и **Прайм Консултинг ООД**.

В периода септември – декември 2011 г. беше извършена Междинната оценка на ОПАК, като на 6.12.2011 г. бе внесен окончателният доклад по нея.

Основните изводи и препоръки от проведената междинна оценка на програмата са както следва:

- **Приоритетите на ОПАК са актуални;**
- **До 2010 г. сроковете на фазите набиране и оценка на проекти по процедурите на ОПАК нарастват**, като в най-голяма степен това се отнася до процеса на оценка и договаряне. **През 2011 г. сроковете намаляват;**
- По отношение на напредъка на програмата, на първо място следва да се има предвид, че **индикаторите на ОПАК не са добре формулирани**. Проследяването на т.нар. **„разширени индикатори„** показва по множество от заложените индикатори **по-добро изпълнение от докладваното** в годишните доклади за изпълнението на програмата през **2008 , 2009 и 2010 г.;**
- **От гледна точка на финансовото изпълнение ОПАК е най-напредналата оперативна програма;**
- **Проектите индикират сравнително ефикасно разходване на средствата.**

През месец април 2011 г. беше проведена процедура за неприсъствено 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. С решение № РМФ 102/01.11.2011 г. са одобрени 21 проекта на обща стойност 6 727 025,49 лева.

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 Годишният 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, протоколът 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.

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.

Деветото официално заседание на Комитета за наблюдение на ОПАК - **10-11.11.2011 г. в гр. Велинград**, бяха представени и приети:

- промяна в ИГРП 2011 г.;
- ИГРП 2012, както и включването като конкретни бенефициенти в ОПАК на НСОРБ по подприоритет 2.2 и на МФ по подприоритет 1.2.;
- Междинната оценка на ОПАК;
- Представяне на три добри практики.

Към края на 2011 г. се извършва оценка на ефективността и ефикасността на проектите, финансирани по процедура 3.1.-02. за въвеждане на електронни услуги в областни, общински и централни администрации. Резултатите от оценката ще са налични в началото на 2012 г.

На 14.12.2011 г със Заповед № ЗМФ - 1544 на Ръководителя на УО на ОПАК беше назначена Работна група по оценка на риска на ОПАК. Работната група направи оценка на рисковете по отношение изпълнението на програмата през 2012 г. и изработи план за управление на риска за същата година – одобрен със Заповед № ЗМФ 66 от 17.01.2012 г.

Проведена е годишна среща с представители на Европейската комисия на 09.11.2011 г. На срещата бяха обсъдени следните въпроси: статус на изпълнението на ОПАК – постигнат напредък по изпълнението, срещнати трудности и мерки за преодоляването им; одобрени проекти и основни резултати; финансово изпълнение, извършени плащания; преглед на финансовото изпълнение с оглед на правилото N+2/N+3; изпълнение на ИГРП за 2011 г; планиране на ИГРП за 2012 г.; проверки на място и верификация; разкриване и докладване на нередности и измами; междинна оценка на ОПАК; изпълнение на индикаторите; мерки за информация и публичност, изпълнение на Комуникационния план.

През 2011 г. УО на ОПАК и бенефициентите, съфинансирани по ОПАК, са били предмет на 62 проверки от одитни органи, в т.ч. - външни контролни органи - 5 бр. проверки - ЕК и ОЛАФ и вътрешни контролни органи – 57 бр. проверки, в т.ч. Сметна палата – 1 бр., ИА „ОСЕС” – 5 бр., АДФИ – 42 проверки, дирекция „Национален фонд” (Сертифициращ орган) – 3 бр., дирекция „Вътрешен одит” – 6 бр.

В резултат на проведената през 2010 г. одитна мисия от ГД “Трудова заетост, социални въпроси и приобщаване” на Европейската комисия на 26.10.2011 г. бе

получен окончателен одитен доклад, с който оценката на оперативната програма бе повишена до „Категория 2: Работи, но са необходими някои подобрения”. Европейската комисия оцени подобаващо предприетите корективни действия.

В Годишния контролен доклад за Оперативна програма „Административен капацитет”, изготвен от Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” до Европейската комисия се посочва, че „Установените системи за управление и контрол на ОПАК са в съответствие с изискванията на Регламент (ЕО) № 1083/2006 и Регламент (ЕО) № 1828/2006 и работят ефективно, така че да дават разумна увереност за точността на представените пред комисията отчети на разходите и оттам за законосъобразността и редовността на съпътстващите ги трансакции”. В резултат на извършените промени в системите за управление и контрол на Управляващия орган на ОПАК, новата организационна структура и оптимизацията на работата, установените грешки по проектите с финансово изражение представляват едва 0,22% от сертифицираните разходи по пет проекта при праг на същественост от 2%. Изводите на Одитния орган се базират на извадка от 35 искания за плащане по 32 проекта на обща стойност 7 349 727,05 лв., което представлява 47% от сертифицираните разходи през 2010 г.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Усвояване на средства от структурните инструменти

ПО	Общ бюджет (ЕС +НС)	Договорени 2011	Разплатени 2011	Верифицирани за 2011	Сертифицирани 2011
ПО 1	84 862 253	6 152 040,72	2 955 906,28	5 673 261,62	4 159 567,62
ПО 2	144 973 016	3 322 471,62	1 174 597,24	1 516 232,96	-565 845,87
ПО 3	109 613 743	33 455 043,49	5 834 973,99	8 004 346,60	6 543 994,86
ПО 4	14 143 708	4 990 864,05	964 511,01	370 076,25	301 616,86
Общо по ОПАК	353 592 720,03	47 920 419,88	10 929 988,52	15 563 917,43	10 439 333,47

и подобрени системи за управление и контрол

УСЛУГА „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 **15 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 допусканите 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 допусканите 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.

На **12.08.2011 г.** УО на ОПАК организира обучение за правилно управление на проекти, предназначено за новите одобрени бенефициенти по следните приключили процедури:

1. Процедура за директно предоставяне по подприоритет 1.1-02 „Ефективна структура на държавната администрация”,

2. Открита процедура по подприоритет 1.6-01 „Транснационално и междурегионално сътрудничество”,

3. Открита процедура по подприоритет 2.1-04 „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация”,

4. Открита процедура по подприоритет 3.1-04 „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”.

На **27.09.2011 г.** в Министерството на финансите Управляващият орган на ОПАК проведе информационна среща с конкретни бенефициенти по процедура за директно предоставяне на средства по подприоритет 2.4-06. На срещата присъстваха **12 представители от Националния институт на правосъдието**, който е конкретен бенефициент по процедурата. Участниците бяха подробно запознати с Указанията за кандидатстване и с най-често срещаните грешки при подаване на проектни предложения.

През м. октомври 2011 г. УО на ОПАК организира два **информационни дни** по новите процедури, стартирали през м. септември:

- Информационен ден по процедура **по подприоритет 1.3** „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”, бюджетна линия BG051PO002/11/1.3-06. На информационния ден по ОПАК **присъстваха над 100 представители на централната администрация.**
- Информационен ден по процедура **по подприоритет 1.5** „Прозрачна и ефективна съдебна система”, бюджетна линия BG051PO002/11/1.5-03. **Двайсет и пет експерти от съдебната система взеха участие** в събитието. Те са представители на т. нар. конкретни бенефициенти по програмата: Министерството на правосъдието, Агенцията по вписванията, Висшият съдебен съвет, Инспекторатът към Висшия съдебен съвет, Върховният касационен съд, Върховният административен съд и Прокуратурата на Република България.

На **12 декември 2012 г.** в х-л „Шератон”, зала „Пирин”, в София се проведе информационен ден по две нови процедури по ОПАК, насочени към превенция на корупцията и публично-частното партньорство:

- По процедурата по приоритетна ос I „Добро управление”, **подприоритет 1.2** „Прозрачна и почтена държавна администрация”, бюджетна линия BG051PO002/11/1.2-05, с бенефициенти Министерството на финансите и Администрацията на Министерския съвет. Целта на процедурата е засилване на административния контрол в администрацията и формиране на познания за корупцията като отрицателно обществено явление и развиване на умения и компетентности у служителите в администрацията за ефективно противодействие срещу корупционни прояви и подобряване на вътрешния и външния контрол върху управлението и дейността на администрацията.
- По процедурата по приоритетна ос I „Добро управление”, **подприоритет 1.4** „Администрацията – партньор на бизнеса”, бюджетна линия BG051PO002/11/1.4-04, с бенефициент Министерството на финансите (МФ). Целта на процедурата е „Оптимално и ефективно използване на публичните ресурси чрез публично-частни партньорства (ПЧП)”.

На информационния ден присъстваха 15 експерти, представители на двете институции.

В допълнение през 2011 г. УО на ОПАК проведе 4 **срещи с конкретни бенефициенти по процедури за директно предоставяне**. Бяха разисквани условията за кандидатстване и начинът за подаване на проектни предложения.

Други дейности за информиране и публичност по ОПАК:

На 12.08.2011 г. ОПАК организира обучение за бенефициенти по програмата за 13 нови бенефициенти по ОПАК.

През 2011 г. бяха създадени:

- **Един общ 30-секунден рекламен клип, както и съкратени 15 и 7 секундни версии;**
- **Един 8-минутен документален филм за шест вече приключили проекта, които могат да бъдат определени като добри практики;**
- **Един общ имиджов радио спот за ОПАК;**
- **Един радио спот, анонсиращ информационното събитие на 29.11.2011 г.;**
- **Други нестандартни рекламни форми.**

- През 2011 г. за ОПАК са публикувани над 360 материала за ОПАК в печатни и електронни медии;
- Ръководителят на УО на ОПАК проведе десет медийни участия в телевизии и радио станции.

На 29 ноември 2011 г. от 10.30 ч. в Археологическия музей в София екипът на ОПАК организира Годишно информационно събитие: „ОПАК – Основен инструмент за провеждане на административната реформа и електронното управление. Какво постигнахме, с какво се гордеем”. Сред гостите бяха бенефициенти на ОПАК, представители на Европейската комисия и българските институции, на други оперативни програми и медиите. Целта на форума бе да се представи напредъкът по програмата, както и реални резултати от успешно реализирани проекти. Ръководителят на Управляващия орган връчи грамоти на шест бенефициенти с най-успешни проекти по ОПАК, като на участниците в събитието бе показан **8-минутен документален филм** с 6 добри практики по програмата. Резултатите от дейностите по тези проекти са свързани предимно с въвеждането на нови електронни услуги за гражданите и бизнеса, предоставянето на информация, както и подобряване на взаимодействието между институциите. Гостите на информационното събитие за първи път видяха и **новия 30-секунден рекламен телевизионен клип на ОПАК**. По повод на информационното събитие по ОПАК в медиите излязоха **над 60 материала**.

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 представени добрите практики по програмата, напредъкът 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.
- ОПАК организира 2 международни семинара на тема „Електронно правителство” – 21 - 22 юни, гр. Правец и 12 - 13 октомври, гр. Банско за 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 семинарите бяха представени изпълняваните проекти по ОПАК за въвеждане на електронното правителство в България, като присъстваха експерти в областта на електронното правителство от Австрия, Чехия, Естония, Гърция, Литва, Полша, Португалия, Румъния, Испания и България.

- Представяне на е-проектите по ОПАК на международен семинар в Полша, организиран от Полското председателство на ЕС: „Подпомагане на реформите – подкрепата на ЕСФ за по-добро управление”.

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.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проведени информационни събития – 36;

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
Програма № 8 “Оперативна програма “Административен капацитет”					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Отчет 2010 г.	Закон 2011 г.	Уточнен план 2011 г.	Отчет 2011 г.
1. Обявени процедури	Брой	12	13	13	15
2 Договорени средства	хил. лева	21 810	65 000	65 000	47 920
3. Проведени събития за информираност на обществеността и популяризиране на ОПАК (информационни дни, семинари, конференции)	Брой	20	36	36	36

№	Програма № 8 "Оперативна програма "Административен капацитет"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	3 462,2	3 255,5	2 018,5
	Персонал	1 648,0	1 554,1	825,3
	Издръжка	1 814,2	1 701,4	1 193,2
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0

1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 267,0	1 159,3	1 006,9
	Персонал	1 073,0	974,8	825,3
	Издръжка	194,0	184,5	181,6
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
	От тях за: *	0,0	115,2	153,9
2.1	1. Комуникационен план и управление на ОПАК	0,0	0,0	38,7
2.2	2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ"	0,0	69,6	69,6
2.3	3. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ" - дарения от минали години	0,0	45,6	45,6
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	2 195,2	2 096,2	1 011,6
	Персонал	575,0	579,3	0,0
	Издръжка	1 620,2	1 516,9	1 011,6
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
	От тях за: *	2 195,2	2 096,2	1 011,6
2.1	1. Комуникационен план и управление на ОПАК	2 043,0	2 043,0	1 011,6
2.2	2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ"	106,6	53,2	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	10 435,1
	1. Проекти по ОП "Административен капацитет"	25 503,0	25 503,0	10 435,1
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	25 503,0	25 503,0	10 435,1
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	1 267,0	1 159,3	1 006,9
	Общо разходи (I.+II.+III.):	28 965,2	28 758,5	12 453,6
	Численост на щатния персонал	40	44	42
	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 изплатените средства за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове са в размер на 11 148 403 лв. при уточнен план - 11 149 000 лв.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Уточнен план 2011 г.	Отчет към 2011г.
1.Финансово компенсиране на жилищно-спестовни влогове	Бр.	4 900	1 664
2 .Контролни проверки в местните комисии – 158 бр.	Бр.	67	72
3 Спестовни числа за компенсиране	Бр.	375 000 000	144 498 261

№	Програма № 9 Национален компенсационен жилищен фонд	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	0,0	228,9	184,7
	Персонал	0,0	189,5	145,7
	Издръжка	0,0	39,4	39,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	0,0	228,9	184,7
	Персонал	0,0	189,5	145,7
	Издръжка	0,0	39,4	39,0
	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	11 149,0	11 148,4
	1. Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове	0,0	11 149,0	11 148,4
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0,0	11 149,0	11 148,4
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	0,0	11 377,9	11 333,1
	Общо разходи (I.+II.+III.):	0,0	11 377,9	11 333,1
	Численост на щатния персонал	0	13	9
	Численост на извънщатния персонал	0	1	0

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 осъществяване на дейностите на служителите на министерството при предоставянето на продукти/услуги за публичния сектор в необходимото количество, качество, срок и при най-ниска цена.

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

❖ Управление на човешките ресурси

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През 2011 г. дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване” (ЧРАО) осъществи следните дейности в областта на управлението на човешките ресурси:

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 от дирекция ЧРАО и намериха отражение в Годишния доклад за състоянието на администрацията – 2010 г. 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 се цели осъвременяване на 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, в средата на годината бяха предприети действия за изграждане и въвеждане на специализиран софтуер за атестиране.

През 2011 г. дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване” приложи системата за атестиране на служителите на Министерство на финансите, чрез новата Информационна система за оценяване на служителите на МФ. Общият брой оценени е 545 служители или 86 % от целия числен състав. 98 % от общия брой оценени или 532 от атестациите са осъществени през ИСА.

В обобщение може да се извлекат следните констатации от атестационната кампания 2011 г., проведена чрез Информационната система за атестиране на служителите в министерството на финансите:

- първа кампания за атестиране в българската държавна администрация, протекла по електронен път;

- Информационната система за атестиране на служителите в Министерството на финансите е първата въведена система, работеща с електронни подписи в МФ, чиито ползватели са всички служители на ведомството;
- **три пъти по-кратко и по-евтино изпълнение на процеса.** /атестационната кампания се проведе за 8 работни дни при нормативен срок в наредбата от един месец/;
- **спестяване от кампания 2011 г. на минимум 896 листа хартия /448 x 2 листа/, както и други офис консумативи;**
- **спазване на нормативно определените срокове за извършване на атестационната кампания;**
- **коректно попълване на формулярите от всички участници в процеса на годишното оценяване при спазване на нормативните изисквания;**
- **намаляване на грешките, допускани в атестационните кампании** – грешно избрани формуляри; непопълнени полета с коментари; некоректни дати; не спазен срок от контролиращ ръководител за изчакване на 7-дневен срок за възражение по поставена оценка;
- **избягване на риска от загуба на формуляри от атестационната кампания;**
- **създаване на електронен архив с данни от годишни атестации,** който може да се използва от ръководителите по отношение на подчинените им служители.

Средната годишна оценка в Министерството на финансите през 2011 г. е 2.41, или се отбелязва завишаване с 0.26 стотни, спрямо средната годишна оценка през 2010 г., която е била 2.67. При разпределението на оценките по длъжностни нива може да се проследи зависимост на присъждане на оценка 1 “Изключително изпълнение” на длъжностите с повече отговорности. Резултатите от процеса на атестиране през 2011 г. показват значително повишаване броя на служителите, получили оценка 1 “Изключително изпълнение” и оценка 2 “Изпълнението е над изискванията” в сравнение с 2010 г. За разлика от предходната атестационна кампания през 2011 г. няма служители, оценени с оценка 5 „Неприемливо изпълнение”. Статистиката посочва, че 148 (27 %) служители са повишили оценката си, а други 42 (8 %) са намалили оценката си през 2011 г. в сравнение с получените оценки през 2010 г.

През 2011 г. са повишени в ранг 93 служители на министерството, като 21 от тях са на ръководни, а другите 724 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 предсрочно.

През 2011 година 42 служители на министерството бяха повишени в длъжност чрез конкурентен подбор, като 13 от преназначаванията са за заемане на ръководна длъжност, а 9 – на 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.

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, беше открита 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.

Министерството на финансите продължи да следва политиката си за привличане на квалифицирани и амбициозни хора. През 2011 г. бяха проведени 19 конкурсни процедури за 19 свободни длъжности. Общият брой на участниците в конкурсните

процедури е 433. Обявените конкурсни длъжности са както следва – 1 е за заемане на ръководна длъжност /началник на отдел/ и 19 – заемане на експертни длъжности. Със Заповед ЗМФ-1397/ 11.11.2011 г. на заместник министър-председателя и министър на финансите е утвърдена актуализирана Процедура за провеждане на конкурси за държавни служители в администрацията на Министерството на финансите. През 2011 г. Министерството на финансите организира и приключи успешно подбора за заемане на четири квотни длъжности на Република България в Международната инвестиционна банка в гр. Москва.

Традиционно и през 2011 г. Министерството на труда и социалната политика проведе 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, която включваше определени 42 работни места. Поради големия интерес от страна на администрациите, МТСП одобри за МФ квота от 32 работни места в 18 структурни звена на ведомството. През м. август – септември 2011 г. се проведе интервюта за подбор, с номинираните от Агенцията по заетостта 181 млади специалисти. От 1.11.2011 г. на длъжност „младши специалист“ в министерството бяха назначени 21 младежи, разпределени в 12 дирекции.

Общият брой на студентите, кандидатствали за стаж в министерството през 2011 г. е 235, като от тях 161 бяха одобрени. В началото на годината чрез добро сътрудничество между Министерството на финансите и СУ „Св. Климент Охридски“, 14 студенти от катедра „Публична администрация“ 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 32 индивидуални стажа на студенти в министерството.

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 Годишният 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, 54 заявки за включване на служители на МФ в обучението за служебно развитие, като 33 от заявките за са курса „Въведение в държавната администрация“, предназначен за новопостъпили държавни служители, а останалите 21 са за курса „Основи на управлението в администрацията“, предназначен за назначени за първи път на ръководна длъжност в администрацията. Общо преминалите задължително обучение служители на министерството през 2011 г. са 42 –

29 са новопостъпилите държавни служители, а 13 са назначените за първи път ръководители.

Специализираните обучения, 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. През годината се регистрира активно участие в курсове по информационни технологии и конкретни специализирани обучения. 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 езиков курс по немски език в Гьоте Институт, а през есента съвместно с Френския културен институт, в зала на министерството стартира група от начинаещи за изучаване на френски език.

Всеки месец 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 2011 г. служител на ведомството е одобрен за пълна стипендия от Японското правителство по магистърска програма за млади лидери, а други две служителки 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, организираното 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 Ситуационно лидерство 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 2011 г. служители на Министерството на финансите са взели участие в 181 мероприятия, под формата на задължителни и специализирани семинари, курсове, конференции, организирани в страната и чужбина. В сравнение с предходната 2010 г. се отбелязва ръст в посетените обучения, тъй като техния брой е бил 128. Същата тенденция се регистрира и при статистическите данни относно броя на служителите, преминали обучения. През 2011 г. 707 служители на финансовото министерство са били на обучение, а съответно през 2010 г. техния брой е 441 служители.

През отчетния период се изгради и наложи практиката, след преминаване на обучение, материали от него да 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.

Анализът на състоянието и възрастовият разрез на държавната администрация извежда на преден план в последните години въпроса за работещите в системата служители, придобили право на пенсия. МФ, като социално отговорна и ангажирана институция, осъзнава необходимостта от предприемането на мерки за осъществяване на

приемственост на служителите в предпенсионна възраст, които да бъдат систематизирани и утвърдени във вътрешна процедура на министерството. В тази връзка със Заповед ЗМФ – 1396/ 11.11.2011 г. на заместник министър-председателя и министър на финансите е утвърдена Процедура за планиране на приемственост сред служителите в предпенсионна възраст в Министерството на финансите, която има за цел да гарантира:

- минимизирането на рисковете, свързани с планираната загуба на персонал и знания, които са ключови за успешното представяне на министерството;
 - възможността за обвързване на управлението на приемствеността със стратегическите цели на Министерството на финансите;
 - утвърждаването на Министерството на финансите като привлекателна месторабота, чрез създаване на още един силен инструмент за мотивиране и задържане на висококвалифицирания персонал на министерството;
 - идентифицирането на таланти служители, които в краткосрочна и дългосрочна перспектива могат да се справят с ключови длъжности;
 - развитието на знанията, уменията и способностите на служителите в министерството;
 - подготвянето на служителите за кариерно развитие и поемането на по-предизвикателни роли;
 - оказването на уважение и почит към усилията, работата и натрупаните компетентности на служителите в предпенсионна възраст, които са важни за организацията, чрез зачитане и споделяне на техните знания и умения .
- Създаването и утвърждаването на приемствеността сред служителите в предпенсионна възраст ще е добра основа за доразвиването и прилагането на модела и за други категории служители в министерството.

❖ 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 и Политика за информационна сигурност на МФ.

➤ **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 в съответствие с изискванията на ЗЕУ и доразвиването му като електронна услуга, съобразно стратегията за електронно управление;
- Интегрирани са ключови информационни системи на общата администрация в МФ („Кадрис“, пропускна система, атестиране на служители и активната директория), което позволява гъвкаво и точно актуализиране при ползване на общ ресурс.

➤ **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 неоторизиран достъп;

- Актуализирани Вътрешни правила за правата и задълженията на потребителите, ползващи ИТ услуги и Процедура за управление на критичните мрежови ресурси на МФ. Разработени и поддържани в актуално състояние правила и процедури за информационна сигурност в МФ. Осигурен правилен и оторизиран достъп на потребителите до информационните ресурси.

➤ **В областта на предоставяне на консултантски услуги** – изискваните през 2011 г. услуги са предоставени с необходимото качество, прецизност и своевременност.

❖ **Правно обслужване**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- През 2011 г. дейността на дирекция „Държавно юрисконсултство“ чрез отдели „Държавно имущество“ и „Нормативни актове“ е била насочена към подпомагане на министъра на финансите при упражняване на неговите правомощия, произтичащи от Закона за държавната собственост, Закона за устройството на държавния бюджет, Закона за държавния дълг, Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор, Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Закона за общинските бюджети, Закона за международните договори на Република България, Закона за политическите партии, годишния закон за държавния бюджет и др., както и от нормативни административни и други актове на Министерския съвет.

- С дейността си през годината дирекцията е подпомагала по въпроси от правен характер административните звена на министерството за постигане на целите, заложи в изпълняваните от тях политики и програми, в т.ч. за устойчиви и прозрачни публични финанси, управление на дълга и пр.

- През 2011 година дирекцията е подпомагала администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите при подготовката, съгласуването и внасянето за разглеждане в Министерския съвет на законопроекти (като законопроект за изменение и допълнение на Закона за контрол върху наркотичните вещества и прекурсорите, законопроект за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция и др.), проекти на нормативни административни и други актове на Министерския съвет, както и при подготовката и съгласуването на проекти на нормативни актове, издавани от министъра на финансите самостоятелно или съвместно с други органи.

- Във връзка с усвояване на средствата от Европейския съюз 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 непосредственото 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";
 - за изграждане на обект "АМ "Марица" Оризово - Капитан Андреево от км 114+000 до км 117+345.10 и реконструкция на ел. кабел 20 kV, кабел САХкТ и реконструкция на водопроводи;
 - 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;
 - за изграждане на обект АМ "Хемус", участък Белокопитово - Каспичан от км. 337+302 до км 342+200;
 - за изграждане на обект "АМ "Хемус" Софийски околоръстен път - пътен възел "Яна", участък от км 0+000 до км 8+460";
 - за изграждане на обект "АМ "Струма", Лот 1, от км 305+220,53 до км 322+000" на територията на област Перник и област Кюстендил;
 - за изграждане на обект "Реконструкция на път II-76 "Българин - Харманли" от км 57+727 до км 60+670.
- Дирекцията е изготвяла правни становища и е оказвала правна помощ при упражняване на правомощията на министъра на финансите в качеството му на орган, упражняващ правата на собственост на държавата в търговски дружества. Дирекцията е участвала в правните аспекти на подготовката, в т.ч. изработването на проектите на актове във връзка с консолидирането държавното участие в капитала на „Централен депозитар” АД и 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. Служители от дирекцията са участвали и 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.
 - През 2011 г. са съставени 9 акта за държавна собственост за имоти, собственост на българската държава, намиращи се извън страната и е отписан един акт за имот, собственост на българската държава, намиращ се извън страната. Освен това са изготвени правни становища и проекти на отговори, свързани с осъществяване правомощията на министъра на финансите по упражняване на общото ръководство и контрол по придобиването, управление и разпореждане с вещи-държавна собственост. По този повод са изготвени над 200 правни становища и методически указания във връзка с конкретните преписки.
 - Дирекцията е участвала съвместно с други административни звена в проучването на постъпили пред министъра на финансите реституционни претенции, в т.ч. изпратени за изпълнение влезли в сила актове на други компетентни органи, като са изготвени мотивирани становища по тези преписки.
 - През годината дирекцията е подпомагала министъра на финансите при разработването и прилагането на механизъм за разпределяне и превеждане на годишната държавна субсидия на правоимащите политически партии и коалиции, вкл.

чрез изготвянето на проекти на заповеди на министъра, правни становища, справки и анализи, отговори на питання и др.

- През 2011 г. служители от дирекцията са участвали в дейността на десетки междуетадовствени работни групи за изработването на проекти на нормативни актове, на две от работните групи по чл. 7, ал. 2 от Постановление № 85 на Министерския съвет от 2007 г. за координация по въпросите на Европейския съюз, на Постоянната комисиия по трудово законодателство към Националния съвет за тристранно сътрудничество, на изпитни комисиии, конкурсни комисиии и др.

- Дирекция „Държавно юрисконсултство“ е участвала активно при реализирането на стажантската програма на министерството, като през 2011 г. над 30 студенти от различни специалности („Право“, „Международни отношения“, „Публична администрация“ и др.) от български и чуждестранни висши учебни заведения са преминали стажове и летни студентски практики в дирекцията.

❖ **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;

- През месец Септември беше проведено изнесено заседание, организирано от Комитета по риска на което присъства управленския състав на МФ. Бяха взети важни решения относно Стратегията за управление на риска и целеполагането в МФ.

➤ Изготвяне на базата на оценка на риска на 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;

- През месец октомври 2011 г. е извършена актуализация на Стратегическия план за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за периода 2010 г.-2012 г. и Годишния план за одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит“ за 2011 г. Актуализацията е във връзка с настъпили промени в обхвата на дейността по вътрешен одит в МФ, назначаването на нов служител, временното командироване в друга администрация на двама одитори за периода 09.05.2011 г.–31.07.2011г. (за три месеца в ИА „ОСЕС“), както и извършените три извънредни одитни ангажимента в дирекция Оперативна програма „Административен капацитет“, които не бяха заложиени в първоначалния годишен план

на дирекцията. В резултат на промяната са отпаднали четири от първоначално заложените в годишния план одитни ангажменти;

- През месец декември 2011 г. е извършена актуализация на Стратегическия план за периода 2010 г.-2012 г. за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ във връзка с изменение на Устройствения правилник на МФ, считано от 09.12.2011 г. През декември 2011 г. е утвърден от министъра на финансите Годишен план за одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит“ за 2012 г.

➤ ***Извършване на одитни ангажменти за даване на увереност и консултиране на структурни звена, програми и процеси в МФ, в т.ч. ВРБК, в които няма звена за вътрешен одит***

- Приключени са 21 одитни ангажменти за даване на увереност и проверка на препоръки, от които 18 от планираните за 2011 г. и 3 извънредни;

- В процес на изпълнение е един одитен ангажмент за даване на увереност, 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***

- През 2011 г. от дирекция „Вътрешен одит“ не е извършван 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 31.12.2011 г., за подобряване на дейността на одитираните структури са дадени общо 69 препоръки, от които 12 с високо ниво на риска, 35 със средно ниво на риск и 22 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.;
- В процес на изготвяне са Годишен доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит“ за 2011 г. и Обобщен годишен доклад за 2011 г. с 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“.

❖ ***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 2011 г. са извършени общо 54 броя планови проверки, както следва:

- комплексни проверки – 4 броя;
- тематични проверки – 14 броя;
- последващи проверки – 34 броя;
- проверки на декларациите по Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси – 2 броя.

➤ *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 са 2 планови проверки и 8 проверки по сигнали за корупционно поведение от страна на служители от 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*

През 2011 г. са извършени общо 144 броя проверки по постъпили сигнали, както следва:

- Проверки за нарушение на служебни задължения – 37 броя;
- Проверки по сигнали по АПК – 97 броя;
- Проверки по Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси – 6 броя;

- Съвместни проверки със специализирани контролни органи – 3 броя;
- Проверка за наличие на несъвместимост по чл. 7, ал. 2, т. 5 от ЗДСл – 1 брой.

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

През 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 10 планови проверки.

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

В доклади до министъра на финансите са направени предложения да бъде ангажирана дисциплинарна отговорност на 24 служители от МФ и на 52 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***

Инспекторатът е дал 17 предложения за изменения и допълнения на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на МФ и 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***

Не са изпращани сигнали 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 15 броя отчети за предприетите действия от страна на Инспектората 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;
- отчети на изпълнението на мерки от Плана за действие за превенция и противодействие на корупцията във връзка с Интегрираната стратегия за превенция и противодействие на корупцията и организираната престъпност;
- проверява се ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени на Автоматичната телефонна система за сигнали на граждани в МФ „Call center”. През 2011 г. са подадени 3 сигнала;
- 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 2011 г. чрез ИСККАС са постъпили 9 сигнала;

- проверява се ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени на Интернет страницата на НАП за подаване на сигнали за корупция;
- Участие в изготвянето на Концепция за подобряване на дейността по административния контрол изготвена в изпълнение на Заповед № Р-270/16.12.11 г. на министър-председателя на Република България, издадена във връзка с изпълнение на препоръките от докладите на Европейската комисия за напредъка на България по Механизма за сътрудничество и проверка, и приетия от Комисията за превенция и противодействие на корупцията към Министерския съвет План за действие за превенция и противодействие на корупцията юли 2011 – юли 2012 г.;
- 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 счетоводни дейности

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

През отчетния период са утвърдени годишния бюджет на министерството и бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра. Давани са указания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити относно изготвянето на отчетите за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки към 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г.

Изготвен е 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 министъра 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 счетоводно 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 указанията 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, дадени от одитния екип. Предприетите действия доведоха до подобряване на отчетността на поетите и реализирани договорени ангажименти 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.

Извършен е текущ одит на финансовия отчет на министерството към 30.09.2011 г.

❖ **Стопанско обслужване**

Стопанското обслужване включва дейности по организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане. Правилното използване, стопанисване и управление на собствеността на министерството в т.ч. на автомобилния парк, почивните бази на министерството и телекомуникационната мрежа. Организирането, ръководството и контрола по привеждане на министерството за работа във военно време, при природни и други

бедствия и при кризисно положение, както и осигуряване ведомствената охрана и спазването на пропускателния режим в структурите на министерството.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ ***Организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане***

- Извършване на непрекъснат логистичен процес и осъществяване на актуален автоматизиран контрол на заявените и предоставени материални средства, офис техника и консумативи за канцеларска, автомобилна и друга техника, осигуряващи протичане на нормална ежедневна дейност на администрацията от министерството;
- Повишаване ефективността на съществуващия електронен регистър, водещ отчетността на действащите договори и състоянието на стоково-материалните активи и ценности с предприемането на съответни действия преди изтичането на края на действащите договори;
- Непрекъснато усъвършенстване на системата за автоматизация на инвентаризационната дейност на Министерството на финансите с цел повишаване на качеството и точността и оптимизиране на времевите и човешки дейности по време на инвентаризациите за постигане на постоянен контрол на наличните материални средства;
- През 2011 г. е закупено съвременно оборудване за фитнес залата в Министерството на финансите;
- Извършена е смяна на остарялата електропреносна контакторна мрежа в централната сграда на Министерство на финансите.

➤ ***Правилното използване, стопанисване и ефективно управление на собствеността на министерството***

- Поддържане на актуализирана 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;
- С цел реализиране на социалната политика на министерството е организиран процес на предоставяне за закупуване на апартаменти от наличния жилищен фонд, съгласно утвърдената нормативна уредба;
- 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 отчетния период 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 на 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;
- През 2011 г. частично е подновен автомобилния парк на ведомството с МПС, отнети в полза на държавата.

➤ ***Поддръжка и експлоатация на почивните бази на министерството***

- През 2011 г. е изготвен идеен проект за обновяване и модернизиране на почивната станция на министерството, находяща се в село Говедарци, местност Гюлечица.

❖ ***Инвестиционна дейност и финансов контрол***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- През отчетния период е изработен подробен поименен списък на Министерството на финансите и неговите второстепенни разпоредители за разпределението на бюджетните средства 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, както и годишен такъв за усвоените средства за капиталови разходи. Изготвено е разпределението на бюджетните средства за капиталови разходи за 2012 година като и бюджетната прогноза 2012-2014 година.

- Организиран 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 „Маловица”, 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 „Гюлецица, Община Самоков, с предложение същата да продължава да се ползва за отдих и организиране на обучения. Изготвени са проекти за преустройство и ремонт на УКБ „Гюлецица”, и партерния етаж на административна сграда на ул. „Славянска” № 4. Извършени са вътрешни ремонти и реновиране на приемните зали в сградата на Министерството на финансите на ул. „Г.С.Раковски” №102. Организирано е приключването и въвеждането в експлоатация на обектите: Ремонт и преустройство разширение на ГКПП „Гюешево”; „Митническо бюро и ТИР терминал на пристанище Видин”; „Основен ремонт и реконструкция на Митница Свищов”; „Административна сграда на НАП гр. Плевен”; „Митница гр.Видин – нов склад за задържани стоки”.

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. Изготвени са технически паспорти на сградите на Министерство на финансите, като за същите е направено и енергийно обследване и са изготвени и енергийни паспорти.

- Проведени са обществени поръчки по реда на Закона за обществените поръчки /ЗОП/ и по реда 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.

- Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност, за поемане на задължения и плащания, финансирани от: бюджета на МФ; Световна банка и съфинансиране от бюджета на МФ и Оперативна програма „Административен капацитет”.

- Осъществен е текущ контрол по изпълнението на сключените договори /за строителство, доставки и услуги/, по които страна е Министерството на финансите, като по договорите за строителство инвеститорския контрол е осъществен от служители на отдел ОПИД, ДФУС, а по всички останали контрола е осъществен от служители на отдела съвместно с дирекциите заявителите /бенифициенти на услугите и доставките/.

❖ **Връзки с обществеността и протокол**

➤ **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. – 31.12.2011 г. са публикувани и разпространени до български и чужди медии над 440 прессъобщения, отразяващи политиките на институцията. 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. Броят на публикуваните и излъчените интервюта чрез печатни и електронни медии през отчетния период е над 50;
- 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 ВО 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;
- Отдел „Връзки с обществеността” обобщи данните за дейността на Министерството на финансите, които послужиха при изготвяне на отчета на правителството от 2-рата година на управлението;
- 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;
- Екип от отдел ВО поздрави и раздаде подаръци на специално организирано тържество за децата на служителите от ведомството, които са в предучилищна възраст и първи клас по повод първия учебен ден;
- Екип от отдел ВО, организира инициатива по повод Деня на народните будители, като проведе Конкурс за детска рисунка за децата на служителите в МФ с награди за всички участници.

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

- За периода служителите от отдел „Връзки с обществеността” изпратиха над 180 писмени становища и отговори на въпроси до български и чуждестранни медии;
- Предоставени са близо 4 060 устни отговора към медии, институции и граждани, като отново се отбелязва значителен ръст спрямо предходната година.

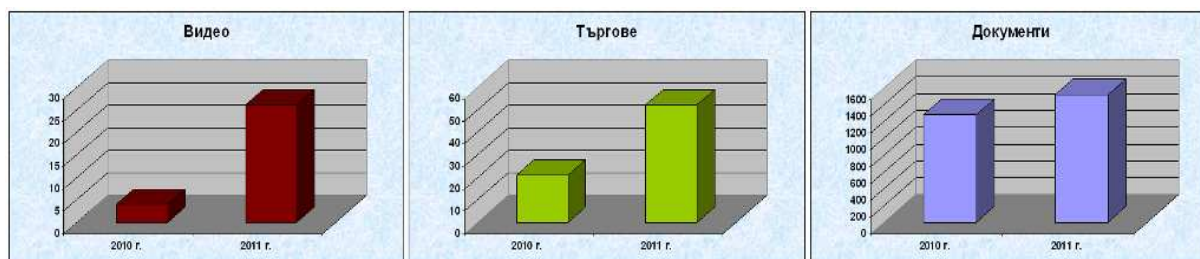
➤ **Подготовка на съобщения за медиите към пакети документи за МС, писма и речи**

- За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. ежеседмично се подготвяха съобщенията за СМИ за пакетите от документи за МС, с вносител 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*

Интернет страницата на МФ - www.minfin.bg

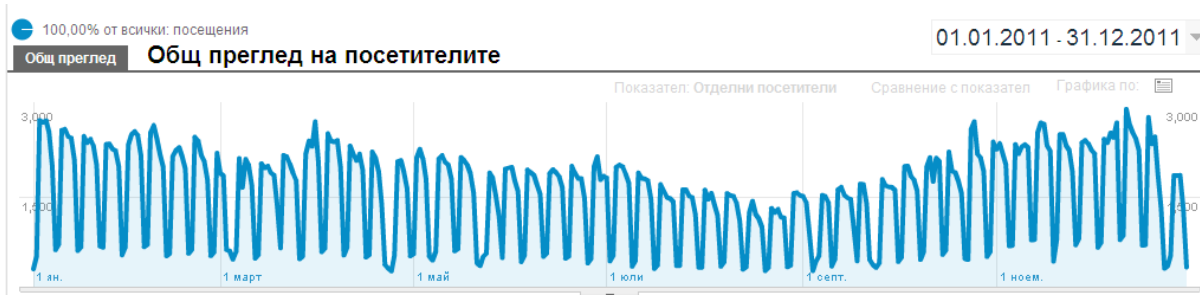
За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. на Интернет страницата на МФ са публикувани 1519 документа. За всеки ден от 2011 година, включително почивните и празничните дни, пресцентърът на МФ е публикувал средно 1,15 информации за медиите - само в рубриката „Новини“ са публикувани 420 съобщения, в рубрика „Парламентарен контрол“ – 62, в рубрика „В медиите“ – 38, в рубрика „Коментари и изказвания“ – 5. В модул „Търгове“ са качени 52 обществени поръчки. В началото на месец октомври 2011 г. на Интернет страницата на МФ беше създадена нова рубрика „Международни финансови новини“, където до края на 2011 г., т.е. за период от три месеца, са направени 578 публикации. В категория „Галерия“ са публикувани 20 галерии със снимки. Качена е една анкета и двадесет и шест видеоматериала от медийни участия на министъра. В сравнение със същия период през 2010 г., се наблюдава значително увеличаване на публикациите в раздел „Видео“ – с 6,5 пъти, в модул „Търгове“ – с 147,6% и в раздел „Документи“ – с 15,6%.



графика 1

За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. на сайта на МФ са отчетени 256 465 посетители, от които 30,95% са нови. Посетени 3 378 068 страници (средно по 4,6 страници на посещение и средно 3,02 мин. престой на потребител при влизане на сайта). (Графика 2)

В сравнение с 2010 г. посещенията на Интернет страницата на МФ са се увеличили с 1,61%, а средният престой на сайта с 1%.



графика 2

За периода от началото до края на 2011 г. 26,51% повече потребители са посетили английската версия на сайта в сравнение с 2010 г. От графика 3 се вижда, че най-голям интерес към Интернет страницата на английски език е имало втората половина на юни месец и от началото на месец октомври до края на 2011 г.



графика 3

За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. Интернет страницата на МФ е посетена от потребители от 172 държави. В сравнение с 2010 г., интересът от различни държави в целия свят се увеличил с 6,98%. Увеличаване на посещаемостта се наблюдава при потребителите от Обединеното кралство – с 8,38%, САЩ – с 7,98%, Белгия – 2,38%.



графика 4

Инtranет страницата за периода 01.01.2011 – 13.10.2011 г.

За периода от 01.01.2011 г. – 13.10.2011 г. на Вътрешната информационна страница на МФ са качени 151 документа и са направени 287 публикации в рубрика „Печат”.

За същия период беше актуализирано заданието за усъвършенстване на Инtranет 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.

Инtranет страницата за периода 14.10.2011 – 31.12.2011 г.

На 14.10.2011 г. стартира новата вътрешна страница на МФ. Новият Интранет е с обновен дизайн и богати функционални възможности, позволяващи публикуване на текст, прикачване на документи, публикуване на изображения с висока резолюция, които да могат да се download-ват директно от сайта, както и вмъкване на картинки и графики в публикациите.

Във вътрешната информационна страница могат да се създават допълнителни директории, поддиректории и архиви. Има възможност и за скриване на публикации. Сайтът предлага търсачка, която може да търси по заглавие на документ или в текст от публикация.

В новата страница има възможност за създаване на анкети.

Създаден е раздел „Контакти на служителите“, където са публикувани подробни указатели на служителите от МФ и ВРБК.

За периода 14.10.2011 г. – 31.12.2011 г. на Интранет страницата на МФ са публикувани 356 артикъла. В раздел „Публикации“ са направени 174 публикации, в раздел „Документи“ – 134, в раздел „Служебна библиотека“ – 34, в раздел „Информационни ресурси“ – 13 и една в раздел „Контакти на служителите“. Качени са три анкети. В сравнение с периода 01.01.2011 г. – 13.10.2011 г., се наблюдава значително увеличаване на публикациите с 2,3 пъти повече или с 128%.



графика 5

В следствие на това, е налице повишен интерес на служителите на МФ към новата вътрешна страница.

Новата категория „Новини“ е посетена 5 248 пъти. Средно по 46 посещения на новина, с изключение на три публикации, към които има значителен интерес:

- „Конкурс за детска рисунка“ – 1735;
- „Награждаване в конкурса за детска рисунка“ – 868;
- „Детско коледно тържество“ – 661.

Раздел „Информационни ресурси” е посетен 3 843 пъти и се нарежда на второ място по посещаемост, като категорията „Тестови системи”, която е част от този раздел, е била посетена 1 301 пъти или над 1/3 от общата посещаемост за раздела.

На трето място е раздел „Контакти на служителите”, посетен 3 418 пъти, следван от категория „Бюлетин” – 3 283 пъти, където се наблюдава значителен интерес към артикъла „Клуб-ресторант „Финансист”” – 2 698 посещения.

Категория „Преглед на печата” е на пето място, посетена 3 210 пъти, следвана от раздел „Документи” – 2 981 пъти и „Служебна библиотека” – 1 409 пъти, където ¼ от посещаемостта е за категория „Конкурентни подбори”.

Горните резултати може да се обобщят със следната графика:



графика 6

За периода 14.10.2011 г. – 31.12.2011 г. са създадени три анкети. Броя на служителите, дали своя глас е съответно:

- гласували за „Харесва ли Ви новия дизайн на сайта?” – 36;
- гласували за „Доволни ли сте от обслужването в ресторанта на МФ?” – 116;
- гласували за „Конкурс за детска рисунка” – 420.

➤ **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 (Инtranет) се публикува „Разширен преглед на печата/клипинг”.

➤ **Обезпечаване на протоколната дейност на Министерство на финансите - отдел „Протокол”**

• 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 ВИП, 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.;
- Организирах 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;
- Осигури се активното участие на началника и експерти от отдел „Протокол” в открити процедури за възлагане на обществени поръчки с предмети на дейност, свързани с основните дейности на отдела – подsigуряване на минерална вода за МФ, билети, хотели за командированите служители и ръководството на МФ, извършване на преводачески услуги за различните дирекции;
- Осъществяваше се устна и писмена преводаческа дейност на английски език:
 - Общият брой на проведените срещи е 1 376, от които срещите с чуждестранно участие са 288;
 - Участници в срещите са 14 707 души, от които 1 126 са чуждестранни гости;
 - Осигурено е провеждането на общо 49 обучения;
 - Изготвени са 563 заповеди за командировки в чужбина, а общия брой на пътуващите е 674 души;
 - Извършените писмени преводи са 2 323 страници, а устните преводи са 102 часа;
 - Осъществените консултации са 486 /по текстове/.
- През отчетния период отделите „Протокол” и „Връзки с обществеността” подготвиха общо 343 писма-отговори до граждани и различни институции, както и поздравителни адреси от името на вицепремиера и министър на финансите.

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. (ЗУНК) с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на същия закон

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК към държавата и оползотворяване на съществуващите непарични платежни инструменти;

- Анулиране на постъпилите по сметката на Министерството на финансите държавни дългосрочни облигации по ЗУНК и редуциране на държавния дълг;
- Поддържане на база данни за броя и размера на извършените плащания;
- Резултатът от предоставянето на услуга е намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК. Към 31.12.2011 година са осъществени плащания в размер на 400 000.00 USD за погасяване на задължения към държавата с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на ЗУНК.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Административно обслужване на търговските дружества, свързано с плащане на дължимите лихви към държавата по ЗУНК с компенсаторни инструменти;
- Административно обслужване на търговските дружества, свързано с плащане на дължимите задължения към държавата по ЗУНК с държавни ценни книжа;
- Изготвяне на становища по постъпваща кореспонденция от Националната агенция за приходите по въпроси, свързани с уреждане на задълженията на търговските дружества по 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 2011 г. са извършени плащания с компенсаторни инструменти на лихви по ЗУНК, в размер на 1 821 633 лв., като са подписани 81 броя приемателно-предавателни протоколи с 20 търговски дружества.

Плащанията са извършени от 18 длъжника, съгласно договорите по ЗУНК и 2 плащания са извършени от трето лице, различно от длъжника, съответно на „Вратица“ АД, гр. Враца и „Янтрекс Прима 94“ ЕООД. За направените от трето лице плащания има подписани договори или споразумителни протоколи /споразумения/ 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, а непълнотите в документацията са отстранени своевременно.

❖ ***Приемане на уведомления за регистриране на продажни цени на тютюневи изделия, извършване на вписвания в Публичния регистър на продажни цени на тютюневи изделия 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 2011 г. са издадени 419 /четирисотин и деветнадесет/ броя удостоверения и са направени 6 отказа от издаване на 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 левовата 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 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 левовата равностойност на ЖКЗ на правоимащите лица. През 2011 г. са постъпили и са разгледани от комисията 9 броя искания. По 4 от тях са извършени плащания на обща стойност 540 339 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

За периода до 30.06.2011 г. бяха издадени 100 /сто/ броя Удостоверения за извършени преки инвестиции и вложения на основание чл. 24, ал. 1, т. 11 и чл. 25, ал. 1, т. 6, 7 и 8 от Закона за чужденците в Република България.

С цел увеличаване на контрола и сигурността при издаването на удостоверения за продължително и постоянно пребиваване в страната, беше направена промяна в ЗЧРБ и Правилника към него. От специално създадената Работна група със Заповед на заместник министър-председателя и министър на финансите бяха инициирани и приети от НС промени в ЗЧРБ, с което отпадна ангажиментът на МФ по издаване на удостоверения за извършени преки инвестиции.

На основание промените в ЗЧРБ и с приетия нов Правилник към него, с ПМС № 179 от 29.06.2011 г., обн., ДВ, бр. 51 от 5.07.2011 г. бяха преразпределени удостоверяващите функции по компетентност на съответните институции.

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

❖ 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 2011 г. са издадени 549 /петстотин четиридесет и девет/ Удостоверения за вписване в регистъра по 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 и са процедирани три пратки по условията на Кимбърлийската схема за търговия с необработени диаманти.

Специална междуведомствена работна група, създадена със Заповед на Заместник министър-председателя и министъра на финансите разработи промяна 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. Същата беше съгласувана и одобрена през месец декември 2011 г. от ЕК като технически регламент.

С акта се изпълни мярка 260 от Плана за изпълнение на мерките за оптимизация на държавната администрация и се подготвиха условия за бъдещо присъединяване 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).

Конкретните 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

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	Целева стойност			
	Мерна единица	Отчет 2010 г.	План 2011 г.	Отчет 2011 г.
1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	70	55	112
2. Издадени решения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	55	50	91
3. Регистрирани входящи документи	брой	34 043	33 700	28 127
Сканирани документи		33 544	33 000	27 884
4. Регистрирани изходящи документи	брой	39 633	41 800	36 124
Сканирани документи		38 782	41 000	35 287
5. Доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА	брой	1 794	1 900	1 711
6. Съгласувателни писма и служебни бележки относно получени доклади по чл.32 от УПМСНА	брой	6 818	6 600	6 420
7. Издадени одобрения за отпечатване	брой	171	140	139
8. Обработени заявки на външни клиенти – винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др.	брой	704	650	718
9. Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	452	370	450
10. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	672	980	695.6
11. Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	252	500	155.7
12. Отпечатани билети - транспорт, вход и др.	брой (млн.)	52	80	47.2
13. Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др.	брой (млн.)	0.9	2	1.6
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	549
16. Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти	брой	-	10	3
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	200

***Съгласно извършените промени в Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България от 30.06.2011 г. Министерството на финансите не удостоверява 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	26 844,6	25 359,3
	Персонал	8 719,4	6 180,2	5 280,8
	Издръжка	14 458,3	14 797,7	14 589,6
	Капиталови разходи	6 162,7	5 866,7	5 488,9
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	15 633,4	26 421,4	25 359,3
	Персонал	8 719,4	6 180,2	5 280,8
	Издръжка	5 434,3	14 597,4	14 589,6
	Капиталови разходи	1 479,7	5 643,8	5 488,9
	1. По договори системно интегриране	0,0	13 283,8	13 102,8
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	13 707,0	423,2	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	9 024,0	200,3	0,0
	Капиталови разходи	4 683,0	222,9	0,0
	От тях за: *	13 707,0	423,2	0,0
2.1.	1. По договори системно интегриране	13 707,0	423,2	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	35,0	813,5	802,9
	1. Отпечатване и контрол върху ценни книжа	35,0	150,0	139,4
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	0,0	123,2	123,2
	3. Жилищни компенсаторни записи	0,0	540,3	540,3
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	1 544,4	959,7	0,0
	1. Жилищни компенсаторни записи	1 500,0	959,7	0,0
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	44,4	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	1 579,4	1 773,2	802,9
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	15 668,4	27 234,9	26 162,2
	Общо разходи (I.+II.+III.):	30 919,8	28 617,8	26 162,2
	Численост на щатния персонал	197	200	192
	Численост на извънщатния персонал	51	50	49

МИНИСТЪР:

/СИМЕОН ДЯНКОВ/