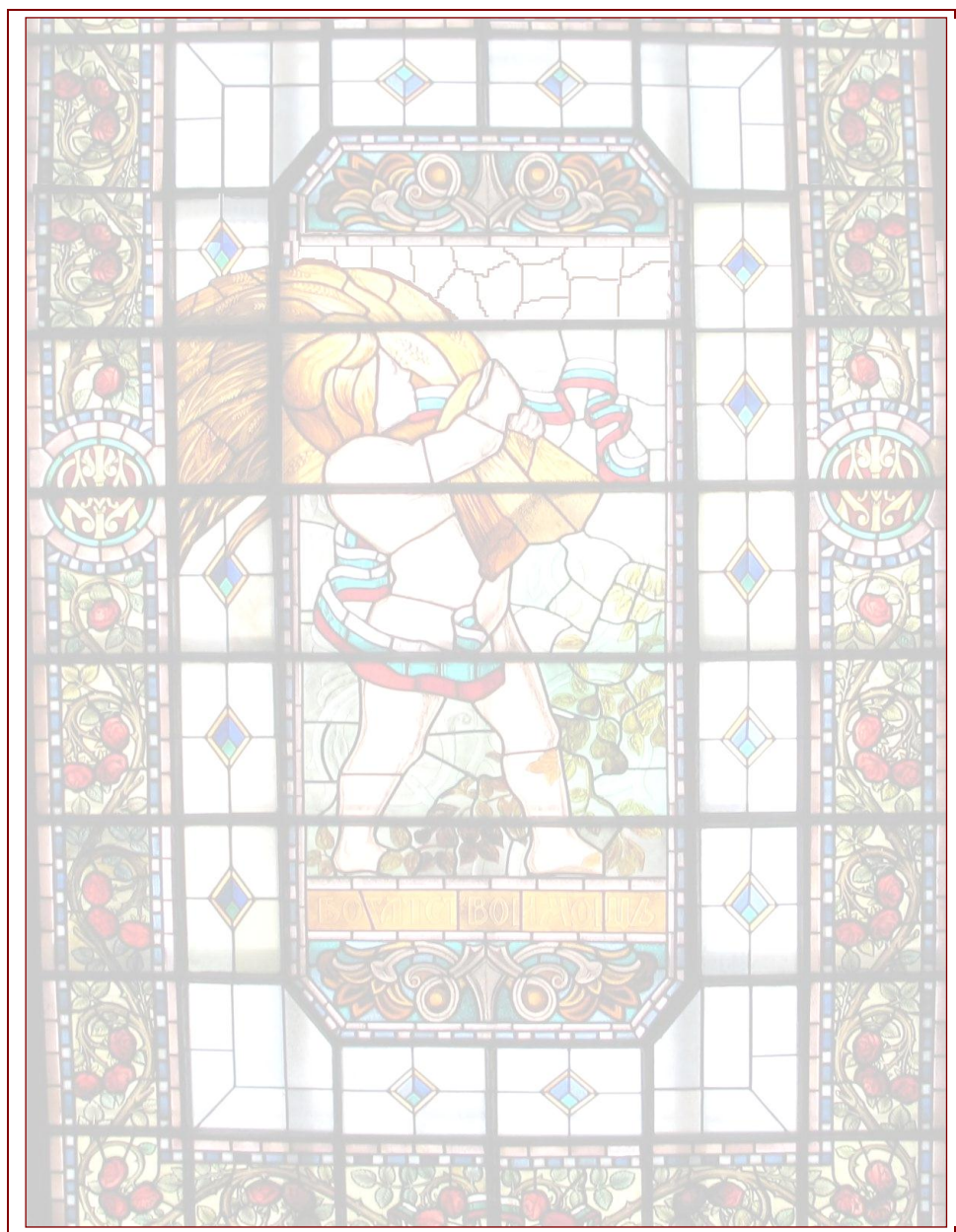


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ОТЧЕТ ЗА СТЕПЕНТА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УТВЪРДЕНИТЕ ПОЛИТИКИ И ПРОГРАМИ НА МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ ЗА ПОЛУГОДИЕТО НА 2012 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. МИСИЯ	3
II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА.....	3
III. ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКИТЕ	4
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ	5
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ.....	8
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.....	9
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА	9
IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА.....	11
V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ.....	22
ПРОГРАМА 1 “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ”	22
ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ”	48
ПРОГРАМА 3 “АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ”.....	60
ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕС”	81
ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)”.....	86
ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ”	100
ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА”	102
ПРОГРАМА 8 “ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ”	109
ПРОГРАМА 9 „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД”	122
ПРОГРАМА 10 „АДМИНИСТРАЦИЯ”	123

I. МИСИЯ

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

II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА

През първото полугодие на 2012 г. в организационната структура на системата на Министерството на финансите настъпиха следните промени:

В началото на 2012 г. числеността на персонала на Министерството на финансите беше намалена със 7 щатни бройки. С 8 щатни бройки беше намален численият състав на дирекция „Централно звено за финансиране и договаряне”, предвид приключване на проектите, финансирани по Програма ФАР, Преходния финансов инструмент и Инструмента Шенген на Европейския съюз. С 1 щатна бройка беше увеличена числеността на персонала на дирекция „Финанси и управление на собствеността” във връзка с необходимостта от допълнителен персонал за изпълнение на възложените функции в областта на организирането и провеждането на обществени поръчки.

С 6 щатни бройки беше увеличен численият състав Агенцията за държавна финансова инспекция. Целта на увеличението беше укрепване капацитета на агенцията при планиране на последващите финансови инспекции на дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки съгласно промените в Закона за държавната финансова инспекция.

С последната от посочените намалени 8 щатни бройки беше увеличена числеността на персонала на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”. Така ведомството ще бъде обезпечено с достатъчно служители за извършването от общата му администрация дейности.

Общата численост на персонала в системата на министерството към 30 юни 2012 г. е 11 970 щатни бройки. Числеността е разпределена Министерството на финансите (с численост на персонала от 620 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 - 187 щ. бр.
- Държавна комисия по хазарта - 44 щ. бр.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 61 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 2012 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. – 30.06.2012 г.

ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

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

През първото полугодие на 2012 г. Министерството на финансите, в изпълнение на провежданите политики, допринесе за постигане на приоритетите, заложи в Програмата на правителството на европейското развитие на България като предприе необходимите мерки за запазване на макроикономическата стабилност и повишаване качеството на публичните финанси. Налице са устойчиви резултати от провежданата бюджетна политика, насочена към овладяване на последиците от финансово-икономическата криза при спазване на изискванията на Пакта за стабилност и растеж.

През отчетния период Министерството на финансите разработи, актуализира и представи пред Европейската комисия (ЕК) стратегически документи.

Бяха разработени и редица механизми, процедури и правила за усъвършенстване на бюджетния процес и за повишаване устойчивостта на средносрочното планиране.

Министерството на финансите значително ускори работата по разработването на нов устройствен закон за държавния бюджет, като амбициите са той да прерасне в Закон за публичните финанси. По този начин страната ни ще се съобрази с настъпилите промени в европейското законодателство, изискващи повишаване на националната ангажираност и хармонизиране на изискванията по отношение на правилата и процедурите, съставляващи бюджетните рамки на държавите-членки.

С изготвената в началото на годината бюджетна процедура за 2013 г., приета с Решение № 41 на Министерския съвет от 20.01.2012 г., министерството съгласува графика за разработване на националните фискална и бюджетна рамки с етапите и графика по инициативата „Европейски семестър”. Тази процедура стартира преди две години и има за цел съгласуване на фискалната политика на ниво ЕС, като на базата на предварителен преглед на конвергентните програми и програмите за стабилност на държавите-членки Европейската комисия изготвя препоръки, които страните следва да отразят при подготовката на бюджетите си.

Бюджетната процедура за 2013 г. е разделена на два основни етапа – разработване на тригодишната бюджетна прогноза и таваните на разходите по ПРБК, без по общини, за периода 2013-2015 г. и на актуализацията на Стратегията за управление на държавния дълг и разработване законопроекта за държавния бюджет на Република България за 2013 г. и придружаващите го документи, в т.ч. окончателни разчети по консолидираната фискална програма и програмните формати на бюджетите на министерствата и държавните агенции.

Тригодишната бюджетна прогноза и разходните тавани за периода 2013-2015 г. бяха разработени при съобразяване на основните макроикономически параметри с прогнозите за основни показатели за външната среда на Европейската комисия (ЕК), Международния валутен фонд (МВФ) и Министерството на финансите (МФ) на Република България, актуални към началото на месец март 2012 г. Именно актуализираната макроикономическа прогноза за следващия тригодишен период наложи стриктното следване на консервативна и дисциплинирана фискална политика, което намери израз в запазване на допусканията за развитието на основните хоризонтални политики спрямо

приетите с предходните прогнози и продължаване изпълнението на мерките за свиване на дефицита по националния бюджет.

Тригодишната бюджетна прогноза за периода 2013-2015 г. бе разработена на базата на дефинираните в предходната средносрочна рамка цели по отношение на дефицита по консолидираната фискална програма от 1,0% от БВП за 2013 г., 0,5% от БВП за 2014 г. и постигане на балансирана позиция през 2015 г. Следва да се отбележи, че след актуализирането с бюджета за настоящата година на фискалната цел за 2012 г. и със засилването на консолидационното усилие размерът на целта за дефицита бе намален от 1,5% от БВП на 1,35% от БВП с основен принос ограничаване на разходите, без да се предвиждат промени в данъчно-осигурителната политика.

С бюджетната прогноза за периода 2013-2015 г. правителството коригира целта за салдото по консолидираната фискална програма за 2013 г. от -1,0% от БВП на -1,3% от БВП, запазвайки целите за 2014 и 2015 г. Основните причини за корекцията на целта бяха както ефектите от актуализираните параметри на макроикономическата прогноза, така и промени в структурата на консолидираната фискална програма. Следва да се отбележи, че поставените фискални цели за всяка отделна година от периода изпълняват фискални правила – за баланса, за размера на разходите и за дълга, като за всяко от тях е осигурено значително свободно пространство за маневриране между заложената цел и съдържащото се в правилото ограничение.

Разработените разходни тавани по първостепенни разпоредители с бюджетни кредити за периода 2013-2015 г. остават относително постоянни, като номиналните ръстове се дължат основно на влиянието на развитието в някои хоризонтални политики (например за 2015 г. политиката по доходите и произтичащите социалноосигурителни плащания).

Дефинираните с прогнозата цели на фискалната политика за периода 2013-2015 г., основните допускания и таваните на разходите по първостепенни разпоредители с бюджетни кредити, без по общини, станаха база за разработването на Конвергентната програма 2012-2015 и актуализацията на Националната програма за реформи за 2012 г.

Изпълнението на основните параметри по приходите и разходите през изминалите шест месеца на годината се развива съобразно разчетите към ЗДБРБ за 2012 г. Реалният ръст на БВП за първо тримесечие на 2012 г. е 0.5% (сезонно изгладени данни, растеж на годишна основа). Основен принос за положителния годишен растеж има крайното потребление, което нарасна с 1.5 %, а спадът на бруто образуването в основен капитал се забави до 5.4 %.

В следствие на отчетените добри параметри по изпълнението на приходите по националния бюджет и стегнатата рамка по отношение на разходите, бюджетната позиция по консолидираната фискална програма на касова основа е положителна към края на първото полугодие. Към 30.06.2012 г. бюджетното салдо по консолидираната фискална програма е положително в размер на 62.4 млн.лв., като се формира от излишък по националния бюджет в размер на 467.7 млн. лв. и дефицит по европейските програми/средства в размер на 405.3 млн.лв. Бюджетната позиция по КФП към полугодieto на 2012 г. се подобрява номинално с 712.1 млн.лв.спрямо дефицита към полугодieto на миналата година.

Започналото възстановяване при вноса на стоки и услуги, ценовата конюнктура на международните пазари на горива и не на последно място мерките за повишаване на събираемостта на приходите, са сред основните фактори за отчетените добри параметри по изпълнението на косвените данъци. Приходите от ДДС и акцизи се подобряват значително спрямо постъпленията за същия период на 2011 г. (ръст от 17.4 %, респективно 7.2 %). Данъчните постъпления като цяло нарастват в номинално изражение

със 729.8 млн. лв. (7.4 %) спрямо полугодieto на 2011 г. На годишна база не се очертава напрежение при изпълнението на данъчните и неданъчни приходи по националния бюджет. Прогнозите очертават изпълнение при данъчните приходи, като дори се очаква минимално преизпълнение при постъпленията от ДДС от внос, ДДФЛ, осигурителни вноски. Тук е важно да се отбележат и усилията на приходните администрации за повишаване на събираемостта на приходите. Активните мерки за изтласкване на светло на оборотите от сивия сектор на икономиката чрез възможността за контрол в реално време на фискалните устройства на търговците в страната, мерките за засилване на контрола при търговията с акцизни стоки, борбата с контрабандния внос, както и противодействието на опитите за данъчни нарушения и измами, са част от тези усилия и очакваните ефекти в приходите вече дават резултат. Системното прилагане на тези мерки ще окаже дългосрочен дисциплиниращ ефект и натиск върху сивата икономика.

Параметрите по разходите са в рамките на разчетите към ЗДБРБ за 2012 г. Запазеният таван на средствата за заплати на министерствата и ведомствата и оптимизирането на структурите и персонала в бюджетните системи с изпълнението на мерките по прилагане на административната реформа, спомагат разходите за заплати и издръжка в номинално изражение да останат близки до отчетените за същия период на предходната година. От друга страна капиталовите разходи бележат ръст спрямо същия период на миналата година, основно поради сериозният ръст на разходите по програмите и фондовете на ЕС. Основно нововъведение в процедурата за 2013 г. е извършването на оценка за ефекта върху салдото на сектор „Държавно управление” на базата на прогнози за дейността на контролирани от държавата и/или общините нефинансови предприятия и юридически лица с нестопанска цел за периода 2013-2015 г., в съответствие с изискванията на Европейската система от национални и регионални сметки.

От началото на 2012 г. влязоха в сила приетите през миналата година промени в Закона за устройството на държавния бюджет, които институционализираха националните фискални правила, въвеждайки ограничения върху размера на разходите по консолидираната фискална програма до 40% от БВП и на дефицита по нея до 2% от БВП. Действието на тези правила е в подкрепа на стремежа за постигане на балансирана бюджетна позиция на консолидирано ниво в дългосрочен план, като се осигурява буфер за спазване на референтната стойност за бюджетния дефицит съгласно Пакта за стабилност и растеж. Правилата създават и предпоставки за по-нататъшна оптимизация на публичните разходи въз основа на приоритизиране на политиките в търсене на положителен ефект върху икономическия растеж и благосъстоянието при осигуряване на адекватна социална защита.

Фискалната политика в България е ключов фактор за устойчивото развитие на страната, която в съчетание с валутния борд създава благоприятна среда за развитие на икономиката. Бюджетната прогноза за периода 2013-2015 г., приета с РМС № 298/17.04.2012 г., предвижда провеждането на фискална политика, основана на ниски данъци, ограничена преразпределителна роля на държавата и спазване на ограниченията, наложени от Пакта за стабилност и растеж.

За засилване устойчивостта на публичните финанси министерството координира и организира текущото изпълнение на държавния бюджет в съответствие с бюджетните нормативни разпоредби на Република България и Европейския съюз. Важен резултат от провежданата политика е прекратяването на процедурата по свръхдефицит за страната.

Усилията на министъра на финансите продължиха да са насочени към оптимизиране на правителствените разходи и повишаване на тяхната ефективност и ефикасност.

Стегнатата и дисциплинирана фискална политика осигури необходимото фискално подобрене за привеждане на бюджетната позиция по надежден и устойчив начин под

референтната стойност за дефицит на сектор държавно управление в размер на 3 % от БВП в Пакта за стабилност и растеж. В тази връзка на своето заседание на 22 юни 2012 г., Съветът на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН) официално прекрати процедурата за прекомерен дефицит за България и Германия, като по този начин потвърди, че двете страни са намалили дефицита си под референтната стойност за ЕС от 3% от БВП. Съветът прие, че през последните две години страната последователно отчиташе по-добри от заложените бюджетни цели и дефицитът по КФП бе редуциран до 3.1% от БВП през 2010 г. и допълнително намален до 2.1% от БВП през 2011 г. Бюджетната дисциплина бе оценена положително и от водещите рейтингови агенции, които повишиха инвестиционния клас рейтинг на България и потвърдиха стабилната перспектива пред страната ни. България е една от 10-те държави-членки с дефицит под референтната стойност от 3 % от БВП, като същевременно е на второ място след Естония сред страните с най-нисък дълг на правителството. Добрите макроикономически показатели и забележителният напредък по отношение на фискалната консолидация и финансовата стабилност дадоха силен сигнал и към инвеститорите. Доказателство за това е успешната емисия от 2 юли 2012 г. на нови 5-годишни бенчмаркови еврооблигации с обем от 950 млн. евро. Постигнатите параметри по емисията и големия инвеститорски интерес при силно изявиени непостоянни пазарни условия в еврозоната показват кредитния потенциал на България на международните дългови пазари.

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 първото полугодие на 2012 г. усилията на Министерството на финансите бяха ориентирани към данъчно-осигурителна политика, подкрепяща икономическия растеж и бюджетната стабилност, както и към функционирането на модерна приходна администрация, работеща в услуга на обществото и гарантираща ефективното събиране на данъците, осигурителните вноски и другите приходи в държавния бюджет.

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

Целта на данъчно-осигурителната политика беше да се стимулира икономическата активност и да се намали делът на сивата икономика, да се подобри бизнес-средата и да се насърчи заетостта. Основните изменения в данъчната нормативна уредба (законови, правилници, наредби), направени през периода, водят до подобряване на данъчната практика и ефективността на приходните администрации, съответно - до повишаване на постъпленията в държавния бюджет. Същевременно, данъчната тежест при основните данъци не е увеличена, за да не се оказва допълнителен натиск върху бизнеса и потреблението, а са повишени данъчните ставки само за някои акцизни стоки, съгласно договорените с Европейската комисия преходни периоди и с оглед достигане на минималните за ЕС нива на облагане с акцизи.

Развитието на данъчната и митническата политика през отчетния период беше съобразено и отчиташе изискванията и промените в европейското законодателство.

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 2012 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 2012 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 първото полугодие на 2012 г. политиката по управление на държавния дълг се осъществяваше в съответствие с основната цел на средносрочната бюджетна политика на засилен контрол върху разходите и размера на бюджетния дефицит за постигане на

балансиран бюджет в условията на икономическа и дългова криза. Усилията бяха насочени към осигуряване на необходимите средства за финансиране на държавния бюджет и рефинансиране на дълга в обръщение при оптимална цена и степен на риск с основни акценти върху:

- ✓ Запазване размера на дълга на разумни нискорискови граници, способстващи както за гарантиране на макроикономическата стабилност на страната, така и за изпълнението на дълговия критерий за конвергентност и затвърждаване позицията на Република България като стабилен емитент на дълг в региона и ЕС;

- ✓ Поддържане на добре балансирана структура и погасителен профил на държавния дълг, с цел ограничаване уязвимостта на бюджета от драстично и неравномерно покачване на разходите за обслужване на дълга;

- ✓ Стимулиране развитието на ефективен и ликвиден вътрешен пазар с провеждане на пазарноориентирана емисионна политика при максимална прозрачност.

Към края на месец юни 2012 г. номиналният размер на държавния дълг възлиза на 6 036.9 млн. евро, от който вътрешен – 2 482.9 млн. евро и външен – 3 554.0 млн. евро. В номинално изражение дългът бележи увеличение приблизително с 91.0 млн. евро, в сравнение с нивото, регистрирано в края на предходната година.

Съотношението на държавния дълг/БВП е 15.0%, в т.ч. вътрешен държавен дълг/БВП – 6.2% и външен държавен дълг/БВП - 8.8%.

В структурата на дълга относителният дял на вътрешния държавен дълг е 41.1%, а на външния държавен дълг – 58.9%.

В лихвената структура на държавния дълг се запазва положителната тенденция за покачване на дела на дълга с фиксирани лихвени проценти и редуциране на дълга с плаващи лихви (съответно 83.0 % към 17.0 % в края на юни 2012 г. при 82.4 % към 17.6 % в края на 2011 г.). Лекото повишение на частта на дълга с фиксирани лихвени купони в края на отчетния период е основно в резултат на емитиране на дълг с фиксирани лихвени проценти и погашение на дълг с плаващи лихви.

По отношение на валутната структура на дълга е отчетена промяна в посока нарастване на дела на дълга, деноминиран в евро от 53.3% в края на 2011 г. до 55.4% в края на юни 2012 г., което от своя страна доведе до намаляване на пропорционалните съотношения на дълга в останалите валути. Делът на дълга в лева и деноминираният в щатски долари и други валути намаляват достигайки съответно 26.6%, 15.6% и 2.4%. Отчетената промяна във валутната експозиция на държавните задължения бе резултат преди всичко от пласираните през отчетния период на вътрешния пазар емисии на ДЦК, деноминирани в национална валута и в евро, както и на извършените редовните амортизационни плащания на дълг по предварително договорени с външните кредитори схеми.

В структурата на държавния дълг към 30.06.2012 г. по видове инструменти 69.0% принадлежат на ДЦК (от тях 40.4 % са облигации, емитирани на международните капиталови пазари и 59.6% - облигации, емитирани на вътрешния пазар). Делът на държавните заеми е 31.0%.

Във вътрешната структурата на държавните заеми по видове кредитори с най-голям относителен дял е дългът към Световна банка – 48.6%, следван от ЕИБ – 37.4%, Парижки клуб – 4.4% и Други кредитори- 9.6%.

Отнесени към размера на общия държавен дълг, ДЦК емитирани на вътрешния пазар заемат 41.1 %; външните облигации - 27.9 %; дългът към Световна банка – 15.5 %; ЕИБ – 11.6%; Други кредитори – 2.6 % и Парижки клуб – 1.4 %.

В номинално изражение размерът на държавногарантирания дълг отбеляза намаление като достига стойности от 580.4 млн. евро, от които вътрешни държавни гаранции – 8.6 млн. евро и външни държавни гаранции – 571.8 млн. евро. Намалението на дълга се дължи предимно на извършените погашения през отчетния период. Съотношението държавногарантиран дълг/БВП е 1.4%.

Състоянието на лихвената структура на държавногарантирания дълг към края на юни също търпи промени – дългът с фиксирани лихви е 63.0% (при 63.2% към края на 2011 г.), а дългът с плаващи лихви – 37.0% (при 36.8% към края на 2011 г.). Последваща промяна отбеляза и състоянието на валутната структура на държавногарантирания дълг. Делът на държавногарантирания дълг в евро е 39.3% (при 39.8% към края на 2011 г.), дългът в щатски долари е 2.9% (при 3.0% към края на 2011 г.), този в други валути – 56.4% (при 56.2% към края на 2011 г.) и делът на дълга в лева, който е 1.4%. Визираните промени са в незначително измерение и резултат от естествената амортизация на държавногарантираните задължения.

Извършените плащания по държавния дълг към юни 2012 г. възлизат на 1 147.1 млн. лв., от които по вътрешния дълг – 777.0 млн. лв. (в т.ч. лихви – 97.2 млн.лв. и погашения – 679.8 млн.лв.) и по външния държавен дълг – 370.1 млн.лв. (в т.ч. лихви – 239.2 млн.лв. и погашения – 130.9 млн.лв.).

Валутната композиция на извършените плащания по дълга от началото на годината регистрира превес на плащанията в лева, които са в размер на 753.6 млн. лв., следвани от тези в деноминирани в евро – 302.8 млн. лв. Плащанията в щатски долари са общо 73.5 млн. лв., а в други валути – 17.2 млн.лв.

През разглеждания период показателят лихвени разходи за обслужване на дълга/БВП възлиза на 0.4%.

Министерството следва основната стратегическата цел за ефективно и ефикасно управление на дълга за осигуряване на финансовите нужди на страната при оптимална цена и степен на риск, 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 2012 г. по бюджета на Министерството на финансите са планирани приходи в размер на 28 873.7 хил.лв., в т.ч. 28 000 хил.лв. по бюджета на министерството и 873.7 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 81 506 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 2012 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 01.01.2012г. - 30.06.2012г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо приходи:	28 873.7	28 947.4	12 172.2
Приходи по бюджета	28 000.0	28 430.4	12 172.2
Приходи по други бюджети	873.7	517.0	0.0
<i>Неданъчни приходи</i>	28 873.7	28 947.4	12 172.2
Приходи и доходи от собственост, от тях:	945.8	945.8	481.6
- приходи по бюджета	903.0	939.9	481.6
- приходи по други бюджети	42.8	5.9	
Държавни такси	15 899.0	15 899.0	7 591.1
Глоби, санкции и наказателни лихви	3 674.0	3 674.0	2 603.5
Други неданъчни приходи	7 524.0	7 524.0	2 473.4
Внесен ДДС и други данъци върху продажбите			-1 575.3
<i>Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми, от тях:</i>	830.9	904.6	597.9
- приходи по бюджета		393.5	597.9
- приходи по други бюджети	830.9	511.1	

Съгласно уточнения план към 30.06.2012 г. планираните приходи са в размер на 28 947.4 хил.лв., от тях по бюджета на министерството – 28 430.4 хил.лв. и по други бюджети – 517 хил.лв.

Към отчетния период е извършена корекция по бюджета на министерството в увеличение Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната с 73.7 хил.лв. и в изпълнение на РМС № 184/2012 г. и РМС № 249/2012 г. за осигуряване на средства за лечение на Виктор Владиславов Цветанов и Йордан Стоев – Дани, за сметка на средства, постъпили по сметката за чужди средства. След извършени корекции по бюджета на МФ към 30.06.2012 г. на основание чл. 34 и чл. 35 от ЗУДБ, уточнения план в частта на приходите по други бюджети е в размер на 517 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" – 205.1 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" 100 хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 15.07.2010 г. между ЕК /24 държави-членки, в т.ч. България/ и тютюневия производител British American Tobacco /BAT/ за борба с контрабандата и фалшифицирането на тютюневи изделия – 81 хил.лв.;
- Приходи по Споразумение от 27.09.2010 г. между ЕК и държави-членки, в т.ч. България и Imperial Tobacco Limited /ITL/ за борба с незаконната търговия с тютюневи изделия в размер на 125 хил.лв.;
- Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка – 5.9 хил.лв.

В хода на изпълнение на бюджет 2012 г. събраните приходи са в размер на 12 172.2 хил.лв., което е 42.05 % от уточнения план – 28 947.4 хил.лв.

За изтеклия отчетен период приходите от други бюджети, които са постъпили по бюджета на министерството са в размер на 356.7 хил.лв., от тях:

- 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 119.8 хил. лв., в т.ч. по бюджета на НАП 119.8 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 200 хил. лв.;
- Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка – 36.9 хил.лв.

Най-голям дял имат събраните приходи от държавни такси. Към 30.06.2012 г. са отчетени 7 591.1 хил.лв. Налице е изпълнение в размер на 47,7 % спрямо средствата по уточнен план в размер на 15 899 хил.лв. По този параграф се отчитат средствата, събирани от АМ по чл.12 от ЗМ по повод упражняване дейността по контрола и събирането на пътни такси и разрешителни, както и отчисления от стокооборота на безмитните оператори. Отчетените средства от тези дейности към 30.06.2012 г. са в размер на 3 685.1 хил.лв., при планирани – 9 822 хил.лв., или изпълнението е 37,5 %. 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 от ДКХ на основание Закона за хазарта /ЗХ/. За отчетния период средствата са в размер на 3 380.8 хил.лв., при уточнен план 4 670 хил.лв., или изпълнение в размер на 72,4 %. Върху размера на приходите събирани от ДКХ влияние оказва срокът на издадените разрешения, който е петгодишен и изтича през 2012 г. за получените разрешения през 2007 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/.

Отчетените средства от ЦА от упражняване на финансов контрол при отпечатването на ценни книжа, съгласно Тарифа 12 за таксите, които се събират в системата на Министерство на финансите по Закона за държавните такси са в размер на 525.2 хил.лв., при планирани 1 407 хил.лв., или изпълнение в размер на 37,3 %.

Отчетените средства от "Други неданъчни приходи" са в размер на са 2 473.4 хил.лв., при уточнен план 7 524 хил.лв. Най – голямо е изпълнението в ЦА – 2 343.7 хил.лв. Средствата отчетени в този параграф са основно от упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа – 2 297.4 хил.лв. (представляващи приходи в размер на 7 255.9 хил.лв. и разходите за тяхното отпечатване в размер на (- 4 958.5 хил.лв.)). Събраните от НАП средства са в размер на 569 хил.лв., формирани основно от присъдени вземания по съдебни дела, вторични суровини и възстановени консумативи по договор.

За Агенция „Митници” отчетените приходи по този параграф са в размер на (- 423.7 хил.лв.), а за Държавна комисия по хазарта приходите са в размер на (- 38.5 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. Отчетените приходи по този параграф от останалите ВРБК, са както следва: НКЖФ – 20.9 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 и АДФИ – 2 хил.лв.

През отчетния период средствата събрани от „Глоби, санкции и наказателни лихви” са в размер на 2 603.5 хил.лв., което представлява 70,9 % от средствата по уточнен план – 3 674 хил.лв. Реализирани са основно от Агенция „Митници” в размер на 2 179.7 хил.лв. /83,7 % е относителния дял спрямо отчетените общо разходи/ и включват 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 на база 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, подпомагачи 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 481.6 хил.лв., при уточнен план 945.8 хил.лв. Най-голям дял имат приходите от наеми на имущество. Отчетените средства са в размер на 225.2 хил.лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно: Централна администрация – 84.9 хил.лв., АМ – 70.3 хил.лв., НАП – 19.6 хил.лв., Агенция за държавна финансова инспекция – 49.5 хил.лв. и ИА „Одит на средствата от европейския съюз” – 0.9 хил.лв. 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 (- 1 575.3 хил.лв.), в т.ч. §§ 37-01 – внесен ДДС - (- 1 552.8 хил.лв.) Средствата по този параграф са основно от ЦА - (-1 505.7 хил.лв.).

Получените средства за “Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина” към 30.06.2012 г. са в размер на 20.4 хил.лв. и представляват постъпили от сметката за чужди средства BG43 BNBG 96613300148402 по сметка на Централна администрация, необходими за осигуряване лечението на Йордан Стоев – Дани, на основание Решение № 184 на Министерския съвет от 8 март 2012 г. и за осигуряване на средства за лечение на Виктор Владиславов Цветанов, на основание Решение № 249 на Министерския съвет от 29 март 2012 г.

Получените средства за “Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната” към 30.06.2012 г. са в размер на 577.5 хил.лв., в т.ч. 454.9 хил.лв. за Агенция „Митници”, които представляват получени средства от АМ за участие в дейности по споразумения между ЕС и: British – American Tobacco /BAT/ - 10.2 хил.лв. и Japan

Tobacco International /JTL/ - 23.9 хил.лв., по програма „Фискалис- 2013 г.”- 82.1 хил.лв. и програма „Митници- 2013 г.”- 338.7 хил.лв. По този параграф Национална агенция за приходите е отчела 122.6 хил.лв., от тях: (-17 хил.лв.), представляващи възстановен остатък от Европейската комисия /ЕК/ по програма „Фискалис- 2013 г.” за периода 01.04.2011 г. до 31.03.2012г., 136.9 хил.лв. – получен първи аванс от ЕК по програма „Фискалис- 2013 г.” за периода 01.04.2012 г. до 31.03.2013 г.и 2.7 хил.лв. – получена сума по договор за Сътрудничество № 50/29.04.2011 г. с Чешкия социално осигурителен институт по второ и трето искане за плащане от страна на НАП.

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”; 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.”; по договор за Сътрудничество № 50/29.04.2011 г. с Чешкия социално осигурителен институт; 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 необходими за инструмент „Шенген”.

В *администрираните разходи по бюджета* на министерството са включени средства за 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 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.

Източници на финансиране на консолидираните разходи

Източници на финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния и ориентиран към резултатите бюджет за периода от 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо разходи:	435 464.5	456 937.2	184 202.8
Общо финансиране:	435 464.5	456 937.2	184 202.8
<i>Собствени приходи</i>	28 873.7	28 947.4	12 172.2
<i>Субсидия от републиканския бюджет - МФ</i>	168 095.0	208 970.0	58 143.1
<i>Целеви средства - ЦБ</i>	58 948.0	46 446.1	9 806.6
<i>Предприсъединителни програми на ЕС, вкл. Съфинансиране от ДБ</i>	56.5	56.5	0.0
<i>Структурни фондове, Кохезионен фонд, фондовете за прилагане на ОСП и ОРП на ЕС, вкл. Съфинансирането от ДБ</i>	63 933.4	63 933.4	14 185.3
<i>Заеми</i>	10 026.4	10 026.4	-425.0
<i>Други европейски фондове и програми, вкл. и национално съфинансиране</i>	20 935.5	19 406.0	14 652.5
<i>Други</i>	84 596.0	79 151.4	75 668.1

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

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ за периода от 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. (в хил.лв.)	Закон	Уточнен план	Отчет
Общо разходи на ПРЕБК	280 691.0	317 696.4	155 365.0
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	17 379.7	23 915.2	11 640.8
Програма "Бюджет и финансово управление"	10 028.2	9 989.8	4 249.3
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	7 351.5	13 925.4	7 391.5
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	215 632.7	226 560.7	111 387.6
Програма "Администриране на държавни приходи"	215 632.7	226 560.7	111 387.6
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпирание на пари и финансиране на тероризма"	22 012.3	36 181.5	16 695.2
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	328.6	328.6	158.3
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	20 165.6	34 334.8	15 813.3
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 518.1	1 518.1	723.6
Политика "Управление на дълга"	1 168.2	1 168.2	499.2
Програма "Управление на ликвидността"	1 168.2	1 168.2	499.2
Други програми	12 878.4	12 937.3	6 214.7
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	1 500.5	1 559.4	542.7
Програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	11 377.9	11 377.9	5 672.0
Програма Администрация	11 619.7	16 933.5	8 927.5

Разходите по уточнен план към 30.06.2012 г. са в размер на 456 937.2 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 317 696.4 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 139 240.8 хил.лв. Изпълнението е 184 202.8 хил.лв., в това число по бюджета на МФ

155 365 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 28 837.8 хил.лв., или 40.31 % 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 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. (в хил.лева)	Общо консолидирани разходи, обхванати в програмния и ориентиран към резултатите бюджет	Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки	Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
Обща сума на разходите	184 202.8	163 646.3	145 861.8	17 784.5	20 556.5	9 503.2	11 053.3
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	26 950.3	23 339.4	8 029.9	15 309.5	3 610.9	3 610.9	0.0
Програма "Бюджет и финансово управление"	18 951.8	18 935.4	4 232.9	14 702.5	16.4	16.4	0.0
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	7 998.5	4 404.0	3 797.0	607.0	3 594.5	3 594.5	0.0
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	112 880.2	112 880.2	111 387.6	1 492.6	0.0	0.0	0.0
Програма "Администриране на държавни приходи"	112 880.2	112 880.2	111 387.6	1 492.6	0.0	0.0	0.0
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"	16 835.2	16 835.2	16 695.2	140.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	158.3	158.3	158.3	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	15 813.3	15 813.3	15 813.3	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	863.6	863.6	723.6	140.0	0.0	0.0	0.0
Политика "Управление на дълга"	499.2	499.2	499.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Програма "Управление на ликвидността"	499.2	499.2	499.2	0.0	0.0	0.0	0.0
Други програми	18 110.4	1 475.9	633.5	842.4	16 634.5	5 581.2	11 053.3
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	12 438.4	1 385.1	542.7	842.4	11 053.3	0.0	11 053.3
Програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	5 672.0	90.8	90.8	0.0	5 581.2	5 581.2	0.0
Програма "Администрация"	8 927.5	8 616.4	8 616.4	0.0	311.1	311.1	0.0

Отчетените *ведомствени разходи по бюджета* на министерството към 30.06.2012 г. са в размер на 145 861.8 хил.лв., както следва:

- ✓ Разходи за персонал в размер на 113 876.6 хил.лв., които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, разходи за възнаграждения на извънштатния персонал, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; задължителните осигурителни вноски от работодатели;

- ✓ Разходи за текуща издръжка на системата в размер на 23 980.7 хил.лв. Голяма част от разходите за материали са необходими за данъчни формуляри и 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; разходи за отпечатване на специализирано издание „Митническа хроника” и списание „Бюджетът”; медицинско обслужване по договор за профилактични прегледи на служители, работещи с йонизиращи лъчения; транспортни услуги; телекомуникационни и пощенски разходи; квалификация и преквалификация на персонала; разходи за актуални – публицистични предавания и материали, които отразяват някои аспекти в дейността на министерството, свързани с ефективното членство на Република България в ЕС и популяризиране и на ценностите на ЕС; абонамент за вестници и списания; абонаментно подържане на техниката; охрана на складове и други разходи. Разходи на основание подписано Споразумение за сътрудничество по многонационален проект „Посрещане на предизвикателството-как ефективно да подкрепим реформата в държавната администрация чрез средствата от Европейския социален фонд”, разходи по проект „УТТЮЕ II” за консултантски услуги, публикуване на обяви, разходи за одит, копирни услуги и телефони. Разходи във връзка с неотложни ремонти на сградния фонд, ремонт на автомобили, лабораторни апарати, стопански инвентар. 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 8 004.5 хил.лв., в т.ч. 3 591.4 хил.лв. за доставка и въвеждане в експлоатация на мобилни рентгенови системи. Средствата в размер на 4 413.1 хил.лв. 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 работата 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 14.6 хил.лв., изплатени за организирането на 38 курса и семинара, в които взеха участие общо 892 служители. Програмата за обучение беше

реализирана в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Структурни инструменти на ЕС” и „Вътрешен контрол”.

✓ 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 – 275.6 хил.лв.;

„Програма „Фискалис – 2013” са усвоени 122.4 хил.лв., в т.ч. средства постъпили от дарителя в размер на 15.1 хил. лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 107.3 хил.лв. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;

„Програма „Митници – 2013” са усвоени 212 хил.лв., в т.ч. средства постъпили от дарителя в размер на 95.8 хил.лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 116.2 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 1.9 хил.лв.

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

Разходи по държавни инвестиционни заеми в размер на 2 360.7 хил.лв., в това число по Проект „УТТЮЕ-I” – 83.8 хил.лв. лихва по заеми от международни организации и институции и по Проект „УТТЮЕ – II” – 2 276.9 хил.лв. лихва по заеми от международни организации и институции в размер на 267.1 хил.лв., текуща издръжка и такса ангажимент в размер на 186.4 хил.лв. и капиталови разходи 1 823.4 хил.лв.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

По „Комуникационен план на ОПАК” са отчетени средства за сметка на бюджета, които следва да бъдат верифицирани в размер на 121.6 хил.лв. С усвояването на тези средства ще се подпомогне цялостното изпълнение на програма „Административен капацитет”.

По Проект „Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ” са усвоени 4.6 хил.лв., в т.ч. от неусвоената част от предходната година 0.8 хил.лв. и 3.8 хил.лв., от субсидия.

✓ По програма „Администрация”

За развитие и поддръжка на информационна система на МФ са усвоени 2 853.7 хил.лв., изплатени съгласно договори за администриране, поддържане и развитие на информационните и комуникационни системи и предоставяне на информационни услуги в системата на Министерство на финансите.

Отчетените към 30.06.2012 г. *администрирани разходи по бюджета* на министерството са в размер на 9 503.2 хил.лв. и включват разходи за:

- ✓ Информационното издание на министерството – 16.4 хил.лв. и са свързани с изпълнението на Програма 1 „Бюджет и финансово управление”;
- ✓ Изплатени средства в размер на 5 581.2 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 68.2 хил.лв. по Програма „Администрация”;

- ✓ Изплатени средства в размер на 23.6 хил.лв. на основание Решение № 184 на Министерския съвет от 8 март 2012 г. за осигуряване на средства за лечение на Йордан Стоев – Дани и на основание Решение № 249 на Министерския съвет от 29 март 2012 г. за осигуряване на средства за лечение на Виктор Владиславов Цветанов, за сметка на средства постъпили по сметката за чужди средства BG43 BNBG 96613300148402 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 3 594.5 хил.лв. Разходи във връзка с молбата на Зееви холдинг лимитид за признаване и допускане изпълнението на арбитражно решение пред съдилищата в САЩ, подготовката и организирането на защитата на Република България по арбитражните дела с „БТК” ЕАД, „СТ-АД” Гмбх, Германия, „Новера” АД, Плама Консорциум Лимитед, „БТК” ЕАД, „Зееви Холдингс Лимитид” и „Хематур” АБ (в ликвидация).

- ✓ По програма „Администрация”

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 160.8 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 58.5 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 28 837.8 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 17 784.5 хил. лв. и администрирани разходи 11 053.3 хил.лв.

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

- ✓ По програма 1 „Бюджет и финансово управление”

По проект „Повишаване на капацитета на Министерство на финансите на Република България в областта на анализа на алтернативни сценарии и политики” с бенефициент МФ по Оперативна програма „Административен капацитет” – 50 хил.лв.;

Отчетени средства по инструмент „Шенген” за 2012 г. в размер на 14 652.5 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 607 хил.лв. За МФ-ЦА – верифицирани разходи в размер на 64.2 хил.лв. за хонорари по граждански договори и дължимите осигурителни вноски, закупени краткотрайни активи, разходи за обучения, разходи по организиране на семинари, разходи за командировки в страната и чужбина. Неверифицирани разходи, които остават за сметка на бюджета на ЦА в размер на 20.9 хил. лв., в т.ч. 1.1 хил.лв. – разходи по проект 0002-ЦКЗ-1.1 и разходи за такса семинари и др. външни услуги по проект № 0008 - 19.8 хил.лв. Разходите отчетени към

30.06.2012 г. от ИА „ОСЕС” в размер на 563.7 хил.лв. са за изплащане на възнагражденията на одиторите, на основание чл. 7, ал. 5 от ПМС № 67/2010 г. и дължимите осигурителни вноски, както и за текуща издръжка.

✓ Програма 3 „Администриране на държавни приходи”

Отчетени средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 1 492.6 хил.лв., в т.ч. по Проект „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в т.ч. чрез развитие на електронното управление” на НАП – 337,6 хил.лв., Проект „Засилване на административния капацитет на Българската митническа администрация в съответствие с инициативата Електронни митници на Европейския съюз” на АМ – 575 хил.лв. и Проект „Подобряване на административното обслужване на митническата администрация, чрез изграждане на механизми за електронно управление и непрекъснат мониторинг на административното обслужване” на АМ – 580 хил.лв.

✓ По програма 6 „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”

Отчетени средства по Проект „Модерно и ефективно осъществяване на държавния надзор върху хазарта чрез изграждане на единна информационна система, електронни регистри и въвеждане на електронно управление”, съгласно договор № А11-31-15/01.02.2012 г. в размер на 140 хил.лв., които представляват 20 % аванс по договора.

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 842.4 хил.лв.

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

✓ По програма 8 „Оперативна програма „Административен капацитет”

Средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 11 053.3 хил.лв., за проекти изпълнявани от бенефициенти от държавната администрация, съдебната система и неправителствени организации.

Към 30.06.2012 г. МФ е усвоило субсидия в размер на 67 949.7 хил.лв., при планирани средства по уточнен план в размер на 255 416.1 хил.лв.

V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ

Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

Изпълнение на целите на програмата

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

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

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на икономическа и бюджетна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

През отчетния период Министерството на финансите подготви проект на решение на Министерския съвет за бюджетната процедура, прието с РМС № 41 от 20.01.2012 г.

Министерството подготви и проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на бюджетните допускания и бюджетната прогноза за периода 2013-2015 г. и приемане на разходните тавани на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, без по общини (РМС № 298/17.04.2012 г.). Като съставна част на бюджетната прогноза за периода 2013-2015 г. съгласно Приложение № 2 беше разработена „Политика по дълга”.

Извършени са анализи и оценки за целите на тригодишната бюджетна прогноза 2013-2015 г. и Конвергентната програма 2012-2015 г. Изготвени са оценка на бюджетния дефицит на начислена основа, средносрочната фискална цел и дългосрочни перспективи за фискална устойчивост.

При подготовката на тригодишната бюджетна прогноза за периода 2013-2015 г. са отразени препоръките на Съвета на ЕС относно Националната програма за реформи на България от 2011 г. и тези, отнасящи се за актуализираната Конвергентна програма на България за периода 2011-2014 г., като е отчетена динамиката в макроикономическата среда.

Изготвени са прогнози за бюджетните параметри в средносрочен план за целите на изготвянето на Конвергентната програма и за прогнозите на ЕК по методологията на начислена основа, прилагана от ЕВРОСТАТ и задължителна за всички страни членки (Европейска система от сметки 95 /ESA 95/).

Изготвени са материали за устойчивостта на публичните финанси, цикличната позиция на бюджета и бюджетните рискове.

Извършени са оценки на фискални ефекти на различни политики и програми в публичния сектор, съвместно със заинтересуваните институции.

През отчетния период Министерство на финансите изготви отчет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 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 2011 г., приети с Решение № 546 на МС от 29 юни 2012 г. Като съставна част на отчета са:

- доклад по отчета за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 г.;
- анализ на изпълнението на политиките и програмите по бюджетите на министерствата и агенциите за 2011 г.;
- анализи за изпълнението на бюджетите на ПРБК за 2011 г., вкл. и по функции;
- годишен отчет за състоянието на държавния дълг през 2011 година.

В изпълнение разпоредбите на чл. 109 от Постановление № 367/2011 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г. и в указаните срокове е изготвяна информация за изпълнението на републиканския бюджет за 2012 г.

Разработена бе актуализация за 2012 г. на Националната програма за реформи, одобрена от МС на 11.04.2012 г. (РМС 289 от 11.04.2012 г.). Актуализираната Националната програма за реформи бе изпратена на Европейската комисия на 12.04.2012 г.

Националната програма на реформи се фокусира върху преодоляването на предизвикателствата пред икономическия растеж чрез подобряване на функционирането на пазара на труда, пълно използване на потенциала на работната сила, включване на уязвимите групи от населението и намаляване на бедността; подобряване на качеството на образованието и повишаване на добавената стойност в икономиката чрез повече инвестиции в НИРД; подобряване на бизнес средата и административната ефективност с цел създаване на подходящи условия за привличане на инвестиции; намаляване на ресурсната зависимост на икономиката и осигуряване на по-добри екологични условия за живот; повишаване на жизнения стандарт в страната до 60% от средното ниво за Европейския съюз.

Изготвен бе тримесечен доклад за напредъка по План за действие към НПР (2011-2015 г.) към четвъртото тримесечие на 2011 г., като по отношение на първо тримесечие на 2012 г. отчет е представен в рамките на актуализацията за 2012 г. на НПР. Отчетът за четвъртото тримесечие на 2011 г. бе приет на заседание на Министерския съвет с Решение № 224 на 26.03.2012 г.

Разработена бе и Конвергентната програма на Република България за периода 2012 – 2015 г., одобрена с РМС № 290 от 11.04.2012 г. На 12.04.2012 г. Конвергентната програма на Република България (2012-2015 г.) бе изпратена на Европейската комисия, заедно с актуализацията за 2012 г. на Националната програма за реформи на Република България. По този начин беше спазено изискването на Европейския семестър - инструментът за подобряване на предварителната координация на икономическите политики на държавите-членки, за изпращане на програмите за реформи и конвергентните програми/програмите за стабилност до средата на месец април на съответната година.

Конвергентната програма се фокусира върху основните параметри на макроикономическата политика с основни приоритети- придържане към консервативна и дисциплинирана фискална политика, осигуряване на дългосрочна устойчивост на публичните финанси и ефективно насочване на публичните разходи към стимулиране на ускоряващи икономическия растеж дейности. Основната цел на фискалната политика е не

само поддържане на дефицита по консолидираната фискална програма под прага от 3% от БВП в рамките на програмния период, но и балансиране на бюджета до 2015 година.

В рамките на предоставяната услуга бе разработена средносрочна макроикономическа прогноза за нуждите на Тригодишната бюджетна прогноза за периода 2013 – 2015 г., Конвергентната програма на България 2012 – 2015 г. и актуализацията за 2012 г. на Националната програма за реформи 2012 – 2020 г., съгласно установените срокове. Изготвени бяха анализи и оценки за текущото и очакваното икономическо развитие. За нуждите на Конвергентната програма бе разработен и алтернативен сценарий за развитие на българската икономика при различни външни допускания, както и оценки за цикличната позиция на икономиката и дългосрочната устойчивост на публичните финанси.

Оказана бе експертна помощ на рейтингова агенция Moody's по изготвянето на доклад за българската икономика, както и експертна и техническа помощ на рейтингова агенция Fitch, с която понастоящем страната няма договорни взаимоотношения. В резултат, и двете агенции потвърдиха оценките си за рейтинга на страната ни.

Разработени бяха експертни анализи във връзка с процеса на наблюдение от страна на Европейската комисия на макроикономическите дисбаланси и бе оказана експертна помощ за изготвянето на доклад за макроикономически дисбаланси в България. Оказана бе експертна помощ и в рамките на изготвянето на пролетните макроикономически прогнози на ЕК.

Разработени бяха експертни становища и анализи във връзка с формулирането на национални социални и макроикономически политики, както и във връзка с изменението на нормативни актове.

Бяха разработени обширни макроикономически анализи във връзка с процеса по емитиране на облигации на международните капиталови пазари.

Продължава публикуването на регулярни икономически анализи на интернет страницата на Министерство на финансите - месечни конюнктурни анализи и изданието „Финансов сектор – перспективи и очаквания”.

Разработени бяха икономически позиции и становища за участието на страната в различните формати на работни групи и комитети към Европейската комисия.

Бяха проведени експертни срещи по макроикономическото развитие и прогнози с представители на МВФ, както и с БНБ.

Продължи да се поддържа и обширна база от данни за нуждите на макроикономическите анализи.

В изпълнение на т. 21 от Графика за подготовка на информация по т. 2.1.2 и 2.1.10 от Решението на Министерския съвет по бюджетната процедура за 2013 г. бе подготвен план на вноските в общия бюджет на ЕС по години за периода 2013-2015 г., който бе изпратен на дирекция „Бюджет” в сроковете, определени в графика.

Повишаването на ефективността и ефикасността на публичните услуги се подпомагаше чрез разработване, отчет и контрол на стойностите на определени целеви показатели, даващи информация за общото състояние и тенденцията в развитието на съответния сектор, ниво или на бюджетната политика като цяло. Изготвени са три методологии:

- за условията и реда за класиране на общините на база система от индикатори за оценка на финансовото им състояние;
- за определяне на структурния бюджетен баланс;

- методика за отчитане на бюджетното изпълнение в средносрочен план според ESA 95.

През отчетния период са изготвени следните анализи на тема:

- „Достъп и достъпност на висшето образование в България”;
- „Усвояване на средствата от селските общини по Програмата за развитие на селските райони”;
- „Държавна помощ за транспортни разходи за снабдяване на населението с хляб, хлебни изделия и основни хранителни стоки в планинските и малки селища с население до 500 жители”.

Значителен принос към осигуряването на прозрачност на публичните финанси беше постигнат чрез включването на разпоредби за публикуване на информация за бюджети и отчети на ПРБК, като ангажимент от участието на страната ни в Глобалната инициатива „Партньорство за открито управление” с мерки в частта „Постигане на по-висока бюджетна прозрачност”.

Министерството за втори пореден път участва в международната инициатива „Открито проучване на бюджетите на страните” („Open Budget Survey”) на Организацията за международно партньорство в областта на бюджета (International Budget Partnership). Организацията за международно партньорство в областта на бюджета е независима организация с идеална цел, която си сътрудничи с организации от гражданското общество с цел анализ и въздействие върху бюджетите на отделните страни за намаляване на бедността и подобряване качеството на публичното управление. Една от основните дейности на организацията е изготвянето и публикуването на проучвания на бюджетите на страните през период от една година като единствено, независимо, сравнително и регулярно измерване на степента на бюджетна прозрачност и управленска отговорност в световен мащаб. За целите на изготвянето на такова широкообхватно проучване организацията прави оценка на ключови бюджетни документи, които са израз на добрите международни практики. Проучването също така включва преглед на наблюдението, осъществявано от законодателните и одитни институции, както и на съществуващите възможности за участие на обществеността в бюджетния процес.

❖ Разпределение и управление на финансовите ресурси

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

В съответствие с изготвения график за подготовка на държавния бюджет бяха подготвени и изпратени указания до ПРБК за подготовка на бюджетните им прогнози за 2013-2015 г. (БЮ-1/30.01.2012 г.), на които на по-късен етап бе направена оценка и преглед на разчетите по политики и програми.

В изпълнение на графика за бюджетната процедура са изготвени и изпратени и указания за подготовката на проектите на бюджети на ПРБК за 2013 г., включително и актуализирани разчети на прогнозите за 2014 и 2015 г. (БЮ-3/26.04.2012 г.).

В рамките на отчетния период беше подготвено и прието от Министерския съвет - ПМС № 136 от 2012 г. за изменение и допълнение на ПМС № 367 от 2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г.;

Изготвени са и 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 2012 г. (БЮ № 2/30.03.2012 г.).

Във връзка с изпълнението на държавния бюджет, бяха изготвени следните указания:

- ДР-1/17.01.2012 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2012 година;
- ДР-2/17.01.2012 г. за съдържанието, реда и сроковете за представяне в министерството на финансите на заявките за ежемесечните лимити за плащания през 2012 г.;
- ДР-3/01.02. 2012 г. за извършване на корекции по реда на чл. 104 от ПМС № 367 от 29.11.2011г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г.;

През първото полугодие на 2012 г. бяха извършени по предложения от ПРБК корекции в изпълнение на нормативни актове за промяна на взаимоотношенията между ПРБК и ЦБ; становища по отделни нормативни актове и текуща кореспонденция.

През периода бяха изготвени анализи и оценки за съответствие на бюджетните предложения на ПРБК с основните допускания, бюджетната прогноза и разходните тавани по години за съответния период и на приходите и разходите във връзка с подготовката на проектобюджетите.

През отчетния период бяха изготвени становища и позиции във връзка с участието на Република България в заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), в заседания на Комитета за икономическа политика (КИП) и заседания на Икономическия и финансов комитет (ИФК) във формат заместници.

Министерството участваше в изготвянето на Постановление № 134 на Министерския съвет от 29.06.2012 г. за определяне на условията, критериите и реда за финансово подпомагане през 2012 г. на общините за достъпа им до финансиране от Фонда за органите на местното самоуправление в България „ФЛАГ” ЕАД. Средствата се предоставят целево за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга на общините към „ФЛАГ” – ЕАД, при диференциран подход на подпомагане, съобразен с определена по методика интегрална оценка за кредитния потенциал на общините.

С приетото през 2011 г. Постановление № 59 на Министерския съвет за условията и реда за отпускане на безлихвени заеми на общините от централния бюджет за финансиране на разходи за окончателни плащания по одобрени проекти по Програмата за развитие на селските райони за периода 2007 - 2013 г. и за тяхното възстановяване стартира подпомагането на общините със средства от централния бюджет за усвояване на средствата по ПРСР по мерките насочени към общините - „Обновяване и развитие на населените места”, „Основни услуги за населението и икономиката в селските райони” и „Възстановяване на горския потенциал и въвеждане на превантивни дейности” или „Първоначално залесяване на неземеделски земи”, като общинските бюджети не са натоварени с осигуряването на средствата за окончателни плащания по проектите до изплащането на безвъзмездната помощ по ПРСР. До 30 юни 2012 г. е осигурен от страна на Министерство на финансите заявеният от Държавен фонд „Земеделие” необходим за шестмесечието лимит за предоставяне.

Министерството участваше в изготвянето на Решение № 327 на Министерския съвет от 25.04.2012 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и на делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2013 г.

Продължава поддържането и усъвършенстването на функционалността на публичния регистър на общинския дълг и осигуряване на информация от него за външни потребители, банкови и финансови институции.

Държавното финансово подпомагане на реалния сектор, под формата на субсидии за текуща дейност и капиталови трансфери за 2012 г. е съобразено с възможностите на бюджета за 2012 г. В тази връзка с изпълнението на условията и процедурите, разписани за реалния сектор в Постановлението за изпълнение на бюджета се постига икономично и ефективно разходване на бюджетните средства, при осигуряването на финансирането на предприятията, получаващи подпомагане, при спазване приоритетността на разходите. През отчетния период участието на бюджета във финансирането беше съпроводено с мерки, провеждани в предприятията за реструктуриране на изпълняваните дейности с цел намаляване на разходите и подобряване на ефективността. Това беше основата на провежданата политика в тази област от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и Министерството на финансите.

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

Капиталовата програма на Национална компания „Железопътна инфраструктура“ беше разработена по начин, който даде възможност за осигуряване на средства освен за основните преходни обекти на предприятието и за заделяне на средства в рамките на капиталовите трансфери за осигуряване участието на предприятието при финансирането на обект от ОП „Транспорт“. Това позволи да бъдат осигурени необходимите средства за финансиране на допълнително възникнали работи по време на изпълнението проект „Електрификация и реконструкция на ж.п. линия Свиленград – турска граница“. Тези допълнителни работи се изпълняват като отделен проект „Повдигане нивелетата на железния път и съпътстващи допълнителни работи по жп линия Свиленград – турска граница“.

Утвърдени бяха и поименните списъци за капиталовите разходи на НК „Железопътна инфраструктура“, ДП „Пристанищна инфраструктура“ и „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД, като средствата бяха насочени към осигуряване финансирането на приоритетните обекти и направления. През първото шестмесечие средства от бюджета под формата на капиталови трансфери бяха предоставени само на НК „Железопътна инфраструктура“. Осъществяван беше контрол за разходването на средствата от бюджета в съответствие с направленията и проектите, за които са предвидени.

През първото полугодие на 2012 г. беше разработен и подписан анекс към договора от 27.06.2011 г. между държавата, представлявана от министъра на финансите и министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията и НК „Железопътна инфраструктура“. Разработена беше годишна програма за 2012 г. и беше актуализирана 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.

Системата за контрол на предприятието, предвидена в договора предвижда 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 да се следят и измененията на финансовите параметри на предприятието, с оглед недопускане влошаването на финансовото му състояние. НК „Железопътна инфраструктура“ е задължена да оптимизира разходите за дейността си и да отчита напредъка чрез показателя „оперативни разходи на един зает“. Предвидено е

също да се отчита 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“ за отчитането им се цели да се постигне трайна 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.

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

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

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

По отношение на разходите от бюджета за отстраняване на минали екологични щети на приватизирани предприятия експерти от министерството взеха участие в заседанията на Междуведомствения експертен екологичен съвет при Министерството на околната среда и водите като на базата на проверка на сметните документации не се допусна приемането на проекти със завишени стойности. През отчетния период се прилага и нов механизъм за контрол на изпълнението, като разплащанията за изпълнени работи по програмите за отстраняване на минали екологични щети в съответствие с утвърдените проекти и офертните стойности на изпълнителите се осъществява само след извършване на контрол

от страна на Министерство на околната среда и водите и Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол. Изпълнението на предвидения механизъм за контрол и разплащане на разходите през първото полугодие допринесе за недопускане на неправомерно разходване на бюджетни средства. През периода се предприеха действия и по отношение на определяне на нови срокове за някои забавени във времето програми, с което се създават реални условия за завършването им.

През полугодията бяха финализирани договорите по две сделки за продажба на предписани емисионни единици от парникови газове собственост на Република България. Създаден беше механизъм за финансиране на проекти със зелен ефект чрез Националния доверителен екофонд. Експерти от Министерството на финансите участваха във всички междуведомствени работни групи към Министерството на околната среда и водите, свързани с парниковите газове – по предоставяне квоти за емисии от парникови газове на нови участници и по механизма „Съвместно изпълнение”.

Във връзка със функциите на министерството по отношение на публично-частното партньорство се работи в посока на подготовка на подзаконовата нормативна уредба към Закона за публично-частно партньорство, обнародван през месец юни 2012 г., 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.

Новоприетият Закон за публично-частното партньорство цели създаване на благоприятна правна среда за успешното развитие на публично-частното партньорство в България. Предвид тясната обвързаност между Закона за публично-частното партньорство и Закона за концесиите, с преходните и заключителните разпоредби на закона се изменя и допълва ЗК, като основната цел е синхронизиране на разпоредбите в двата закона.

С Решение на Министерския съвет № 183 от 08 март 2012 година. съгласуваната с министъра на финансите план-сметка на Държавен фонд „Земеделие” за 2012 г. е утвърдена. С Решение на Министерския съвет № 492 от 15 юни 2012 година. са утвърдени промените по приходната и разходната част на план-сметката на Държавен фонд „Земеделие” за 2012 г. Същата е съгласувана от министъра на финансите. Във връзка с изпълнението на бюджетната процедура за 2013 -2015 г. е извършен анализ и е обобщена информацията, необходима за определянето на разходните тавани на ДФ „Земеделие” за периода 2013-2015 г.

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

В заявката за лимит за съответния месец се приспада неусвоеният лимит от предходния период. В началото на месеца, за който се отнася искането за отпускане на лимит по СЕБРА, МФ след анализ на получената заявка от ДФ „Земеделие” и имайки предвид неизразходвания лимит от предходния месец, отпуска необходимите средства за разход на ДФ „Земеделие”. При непредвидени случаи и извънредни събития, ДФ „Земеделие” с допълнителна заявка, придружена с обяснителна записка може да предложи завишаване на съответния месечен лимит за извършване на инцидентно възникнали неотложни плащания, като представи информация за причините за искането на допълнителен лимит и вида на разхода (параграфа) и причините за невключване на разхода при първоначално заявения лимит за плащане за съответния месец. Във връзка с левовите разплащания на Държавен фонд „Земеделие” чрез системата за електронни бюджетни разплащания за първото шестмесечие на 2012 г. са получени и обработени шест заявки за лимит. По този

начин се контролира финансовия поток от държавния бюджет към ДФЗ, като се постига ефективно изразходване на бюджетен ресурс.

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

1. Разглеждане и оценяване на уведомленията за държавна помощ за съответствието им със законодателството в областта на държавните помощи, изпращането им до Европейската комисия по електронната система САНИ и координация и взаимодействие с Комисията във връзка с обмена на допълнителна информация по следните мерки на помощ:
 - SA.34274 (2012/PN) – предварителна нотификация по Схема JESSICA България;
 - SA.35040 (2012/N) – Схема JESSICA България;
 - Предварително уведомление за предоставяне на безплатни квоти за емисии на парникови газове съгласно чл.10в от Директива 2003/87/ЕО в замяна на реализация на инвестиции в електропроизводствени обекти и енергийна инфраструктура;
 - SA 34307 (2012/N) - BG161PO003-1.2.04 „Развитие на приложните изследвания в изследователските организации в България”;
 - Открита процедура за подбор на проекти, покриващи определени изисквания за качество, без определен срок за кандидатстване: BG051PO001-2.1.16 Квалификационни услуги и обучение за заети лица - фаза 3;
 - SA 34439 (2012/PN) – Цифрови телевизионни декодери за домакинства с ниски доходи в България;
 - Открита процедура за конкурентен подбор на проекти с определен срок за кандидатстване: BG161PO003-2.3.01 „Инвестиции в „зелена индустрия”;
 - SA.31250 (2011/N) – Преструктуриране на предприятие в затруднение „Холдинг Български държавни железници” ЕАД;
 - SA.28903 – Разсрочване и отсрочване на публично задължение „Русе индъстри” АД;
 - NN 33/2010 (ex № N 88/2010) – Схема за помощ за българската филмова индустрия.
2. Изготвяне на становища с цел подпомагане администраторите на помощ с оглед изпълнение на задълженията, произтичащи от правото на Европейската общност и на Република България в областта на държавните помощи, съгласно чл. 5, ал. 2, т. 8 от ЗДП, по-важните от които са:
 - Проект на РМС за даване на съгласие за продажба на дълготрайни материални активи, собственост на „Земинвест” ЕАД, гр. София;
 - Становище по плана за реструктуриране на „БДЖ” ЕАД; Проекти на РМС за обявяване на имоти – публична държавна собственост за имоти – частна държавна собственост, за апортиране на имоти в капитала, за учредяване на ограничено вещно право, процедури по отчуждаване на имоти на различни търговски дружества с държавно участие;
 - Проект на ПМС за предоставяне на средства от централния бюджет за 2012 г. по бюджета на МИЕТ за финансиране изпълнението на Мярка 1 от мерките за реализацията на Иновационната стратегия на Република България;
 - Разсрочване на дължимия за финансовата 2011 г. дивидент за държавата на „Български Енергиен Холдинг” ЕАД;
 - Съгласуване изготвянето на съвместни указания по предоставянето на средства от Републиканския бюджет за покриване на транспортните разходи за снабдяване на

- населението с хляб, хлебни изделия и основни хранителни стоки в планинските и малките селища с население до 500 жители (без курортите) през 2012 г.;
- Съгласуване на Приоритетен проект на “Тракия Глас България” ЕАД за съответствие с прилагането на схема № 351/2010 и данъчни облекчения с характер на държавна помощ;
 - Прилагане на принципа на частния инвеститор при планираната промяна на капитала на „Проинвекс” ЕООД
 - BG161PO001/1.2-01/2011 “Подкрепа за енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради” и „Избор на Фонд за жилищно обновяване”, финансирани по Операция 1.2. „Жилищна политика”, Приоритетна ос 1 на Оперативна програма „Регионално развитие” 2007 – 2013 г.;
 - Становище по въвеждане на Директива 2011/7 на Европейския парламент и на Съвета относно забавяне на плащанията по търговски сделки в националното законодателство;
 - Проект на План за действие, включващ мерки и интервенция на експерти от Световна банка по Оперативните програми съфинансирани със средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС в Република България;
 - Проект на ПМС за изменение и допълнение на Наредбата за определяне на реда и размера за заплащане на продуктова такса за продукти, след употребата на които се образуват масово разпространени отпадъци;
 - Искане от „МРАЗ” АД за отписване на частни държавни вземания;
 - Договорни отношения между общините-бенефициенти по ОПОС 2007-2013 с операторите на В и К инфраструктурата;
 - Съгласуване на проект на покана и приложения към нея по процедура „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Хасково”.
3. Изготвяне на становища относно съответствието на мерките за на държавни помощи с правилата за групово освобождаване, съгласно чл. 9 от ЗДП, по-важните от които са:
- ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика, 2007-2013 г.” “Енергийна ефективност и зелена икономика” BG161PO003-2.3.02;
 - SA 34307 (2012/N) - BG161PO003-1.2.04 „Развитие на приложните изследвания в изследователските организации в България”;
 - Открита процедура за конкурентен подбор на проекти с определен срок за кандидатстване: BG161PO003-2.3.01 „Инвестиции в „зелена индустрия”;
4. Изготвяне на предложения за ново или за промени в съществуващото законодателство в областта на държавните помощи и участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи, съгласно чл. 5, ал. 2, т. 9 и 10 от ЗДП по отношение на изменение на нормативни актове на Общността за промяна на: Насоки на ЕК за прилагането на правилата за държавните помощи в морския транспорт; Договора за партньорство на Република България за програмен период 2014 -2020 г. и критериите за изпълнение на предварителните условности; Промяна на Съобщение на Комисията относно държавната помощ, предоставяна за филми и други аудиовизуални произведения; Насоките за регионална помощ за 2007-2013 г.; Насоки относно определени мерки за държавна помощ в контекста на схемата за търговия с квоти за емисии на парников газ след 2012 г.; Проект на рамка за държавна помощ за корабостроене; Регламент относно минималната помощ за предоставяне на услуги от общ икономически интерес.

5. Изготвяне на становища по промени в националното законодателство, като по-важните законопроекти за изменение и допълнение са: проекти за промяна на Закона за българската телеграфна агенция, проекта на Закон за данък върху хазартната дейност, проект на ЗИД на Закона за културното наследство, проект на ЗИД на Закона за защита на конкуренцията, проект на Закона за единния системен интегратор, проект на ЗИД на Закона за насърчване на инвестициите, проект на Национална стратегия за развитие на водния сектор, проект на ЗИД на Закона за водите; Наредба № Н-18 от 13.12.2006 г. за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства, Закон за предучилищното и училищното образование.
6. Изготвяне на становища и оказване на методическа помощ на администраторите на помощ при последващата кореспонденция, свързана с подадени жалби до Европейската комисия за неправомерно предоставени държавни помощи, по-важните от които са:
 - Държавна помощ № SA.26212 и SA.26217 (2011/C)(ex2011/NN) - Предполагаема държавна помощ под формата на замяна на собственост върху частно притежавани с държавни горски имоти;
 - Жалба № CP 142/2010 предполагаема държавна помощ в полза на Корпоративна търговска банка;
 - Жалба № SA.32006 (2010/CP) относно предполагаема неправомерна държавна помощ, предоставена на „Юлен“ АД и „Витоша ски“ АД – България;
 - Жалба № SA.34317 (2012/CP) срещу промени в Закона за изменение и допълнение на Закона за горите;
 - Жалба № SA.34070(2011/CP) относно незаконна държавна помощ в полза на Sopharma JSC и Sopharma Trading JSC;
 - Жалба № SA.33317 (2012/CP) срещу проекта на Закона за управление на отпадъците; провежданият мониторинг от страна на ЕК на схема SA.26923 (стар номер на схемата X73/2008) – Открита процедура за конкурентен подбор на проекти с определен срок за кандидатстване: BG161PO003-2.1.05 “Технологична модернизация в големи предприятия”.
7. Изготвяне на методически указания, насочени към Управляващите органи и Междинните звена на Оперативните програми и до общините във връзка с прилагане на режима на минималните помощи. Проведени работни срещи с администратори на минимални помощи относно подобряване функционалността на поддържания в министерството „Регистър на минималните помощи”. Резултатите от срещите бяха извършването на корекция на допуснати технически грешки от администраторите на помощ и възстановяване на неправомерно предоставени помощи в регистъра.
8. Реализация на проект № 3.1.2.1.9 „Усъвършенстване на Интернет страницата на отдел „Държавни помощи”, която дава по-добри възможности за достъп до законодателството на български език в областта на държавните помощи.
9. За отчетния период в информационна система „Регистър на минималните помощи” са архивирани близо 3563 записа от общо около 35 300 записа в системата. Поради приключване на различни проекти и програми, както и необходимостта от корекция

на различни данни за получатели на минимални помощи, в системата за същия период са отключени за корекция около 2 725 записа.

10. Проверка на документи и генериране на 5 броя удостоверения и съгласуване и електронно подписване на 5 броя уведомления за Тютюневия регистър.
11. Изготвяне на годишен доклад за предоставените държавни помощи в Република България, съгласно чл. 6, ал. 3 от ЗДП. Същият е изпратен до Европейската комисия чрез интерактивната система за годишно докладване САРИ, Народното събрание и Министерски съвет.
12. Изготвяне на рамкови позиции за участие в работни заседания на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи и одобрението им в Съвета по европейски въпроси, както и изготвяне на рамкова позиция по модернизацията на държавните помощи за Комитета по икономическа политика.
13. Проведени семинари и обучения на администратори на помощ по ОП „Околна среда”, Министерски съвет и служители на Министерство на финансите.
14. Отдел „Държавни помощи” е водещо звено в работата на Работна група 6 „Държавни помощи”.
15. Участие в работни срещи с ЕК във връзка с представянето на позициите на Република България за законодателството в областта на държавните помощи и предстоящите промени, произтичащи от планираната модернизация на държавните помощи.

По линия на сътрудничеството за развитие, в съответствие с чл.64, ал. 3 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Р България за 2012 г. бяха предоставени 39 116 лв. (20 000 евро) по бюджета на МОСВ за финансиране на проекти за борба с климатичните промени.

През м. януари бе платена първата част от дължимата от Република България вноса за 2012 г. в 10-ия Европейски фонд за развитие в размер на 2 730 000 евро (5 339 416 лв.).

През първото полугодие бяха изпълнени всички необходими действия за уреждане на дяловите участия на Република България в Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР) за 2012 г. Изготвена бе прогноза за залагането в ЦРБ за периода 2013-2015 г. на средства за уреждане на задължения по дялови участия на Република България в МВФ, организации от Групата на Световната банка и ЧБТР.

Активиран бе механизмът за ползване на средства от Кредитното споразумение за структурен програмен заем, България - съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013, между Република България и Европейската инвестиционна банка, сключено на 14.12.2007 г. (Кредитно споразумение) за покриване на финансов недостиг по проекти на бенефициенти по Оперативни програми „Транспорт” (ОПТ), „Околна среда” (ОПОС) и „Регионално развитие” (ОПРР).

В изпълнение на изискванията на Механизма за ползване на средства от Кредитното споразумение бяха изпратени Апликационни форми за одобрение от ЕИБ на 4 проекта в областта на водите и железопътната инфраструктура. На Банката бяха изпратени информации и отчетни доклади за степента на изпълнение на проектите, одобрени от ЕИБ, както и отчетни доклади за изпълнение на ОПТ и ОПОС.

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, двустранни програми за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство 2004-2009 и 2009-2014 г. и Норвежки финансов механизъм 2009-2014 г. в размер на 177.138 млн. лв. За същия период извършените разходи и изходящи трансфери (нето) чрез сметките на Национален фонд възлизат на 880.401 млн. лв.

В изпълнение на задълженията си съгласно Регламент 1083/2006 Сертифициращият орган изпрати до Европейската комисия прогноза за заявленията за плащане, които ще бъдат изпратени през 2012 г. и 2013 г. Чрез тези прогнози се дават ясни индикации за размера на средствата, които следва да бъдат заделени за България при разпределяне на средствата в бюджета на ЕК и се избягва възможността за неполучаване на финансов ресурс за осъществяване на плащания по програмите.

В качеството си на Сертифициращ орган по Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз от началото на 2012 г. НФ е изготвил и изпратил до Европейската комисия петнадесет заявления за плащане на обща стойност 326.820 млн. лв.

В качеството си на Разплащателен орган по КФ (Регламент 1164/94) от началото на 2012 г. НФ е изготвил и изпратил 9 бр. окончателни сертификати и искания за средства по КФ (Регламент 1164/94)/ ИСПА за проекти в сектор „Околна среда“, чиито срок съгласно Финансовите меморандуми е изтекъл на 31.12.2011 г.

През отчетния период Разплащателният орган продължи своите целенасочени и систематични действия за минимизиране на финансови корекции, идентифицирани от Одитния орган в рамките на одитите за приключване на проекти.

С писмо от 27.06.2011 г. Европейската комисия уведоми българските власти, че одобрява удължаването на допустимостта на разходите с две години на проект „Изграждане на трансграничен пътно-железопътен мост на р. Дунав при Видин-Калафат“ в сектор „Транспорт“, съфинансиран от КФ (Регламент 1164/94). Това удължение дава възможност за максимално усвояване на предоставената безвъзмездна помощ по програмата. В тази връзка и с цел осигуряване на плавен поток на средства за плащания по проекта, през отчетния период към Европейската комисия са изпратени междинен сертификат и искане за средства.

В изпълнение на задълженията на Сертифициращ орган по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство от началото на 2012 г. са процедирани към офиса на механизма 34 доклада, от които 12 междинни и 22 окончателни.

Във връзка с изпълнението на задълженията на Националния ръководител след приключване на периода за разплащане на Преходния финансов инструмент, през месец февруари до Европейската комисия е изпратена окончателна декларация относно финансовото състояние на програмата.

В качеството си на Разплащателен орган по Българо-Швейцарската програма за сътрудничество през отчетния период Национален фонд е изпратила първо искане за възстановяване на разходи.

В изпълнение на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 г. с Решение № 118 на Министерския съвет от 10.02.2012 г. бяха утвърдени годишните разчети на извънбюджетната сметка на Националния фонд министъра на финансите.

Процедурата по прекомерен дефицит на Република България бе официално прекратена с Решение на Съвета 2012/370/ЕС от 22.06.2012 г. (ОВ на ЕС L 179/11.07.2012 г.). Страната ни бе извадена от списъка с държави, които са обект на процедурата, тъй като

бюджетният дефицит бе намален през 2010 г до 3.1% от БВП (изчислен по методологията на начислена основа, прилагана от ЕВРОСТАТ и задължителна за всички страни членки – Европейска система от сметки 95 /ESA95/) и допълнително до 2.1% през 2011 г. Съотношението брутен държавен дълг/БВП е 16.3%, значително под референтната стойност от 60%. По този показател България се нарежда на второ място в ЕС след Естония.

Във връзка с прилагането на Регламент (ЕС) № 1176/2011 на Европейския съвет и на Съвета от 16 ноември 2011 г., относно предотвратяването коригирането на макроикономическите дисбаланси, в рамките на Програма 1 бе изпълнен договор ДОГ-38/10.02.2012 г. с предмет «Изготвяне на приложно изследване относно устойчивостта при корекция на външните дисбаланси в икономиката на България».

България активно участва в продължилото през 2012 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 предоставяне на политиките на ЕС на база на подготвени от компетентните дирекции на МФ указания.

В рамките на Програма 1 бе подготвено изследване относно оптималността и ефектите на ефективната данъчна тежест върху икономическия растеж в условията на фискална консолидация, ДОГ – 39/10.02.2012 с предмет „Провеждане на проучвания и изготвяне на анализ”.

През първото полугодие на 2012 г. вноската на България в общия бюджет ЕС бе изчислявана и плащана ежесечно в рамките на утвърдените срокове. Подготвяна бе и предоставяна на дирекция „Държавно съкровище” периодична информация и справки относно очакваните плащания за вноската за следващите тримесечия на текущата година.

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 започнатата бюджетна процедура на ЕС за 2013 г., както и в процеса на текущото изпълнение на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС за 2012 г.

Към 28.02.2012 г. бе изготвена Годишната декларация за 2011 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. Декларацията бе представена на Генералния секретариат на Съвета на ЕС в срок.

Беше стартирана процедура по актуализиране на Наредбата за служебните командировки и специализациите в чужбина 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, която бе финализирана с Постановление на МС № 169/02.08.2012 г. за изменение и допълнение на нормативни актове на МС.

Отчетеният през април 2012 г. бюджетен дефицит на Република България за 2011 г. на начислена основа (по методологията на ESA'95) показва намаление на дефицита с 1 п.п. в сравнение с 2010 г. (от 3.1% на 2.1% от БВП). Същевременно този резултат изцяло попада в рамката на средно-срочната фискална цел за балансиран бюджет по консолидираната фискална програма към 2014 г, според която за 2011 г. дефицита не трябва да е по-голям от 2.5% от БВП. След нотифициране на фискалния дефицит и дълг през април 2012 г. процедурата по прекомерен дефицит срещу Република България, стартирана през 2010 г. от Европейската комисия, беше отменена.

През първото полугодие на 2012 г. редовно бяха изготвени и 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 Националния статистически институт (НСИ) и Българска народна банка (БНБ) информация от оборотните ведомости на бюджетните предприятия за целите на статистиката на държавните финанси, предоставяни в съответствие с методологията на ЕВРОСТАТ и ЕЦБ.

За постигане на заложените фискални цели за годината и подобряване на управлението на бюджетния ресурс беше извършвано текущо наблюдение и анализ на предоставяната информация за поетите ангажименти и възникналите (начислени) задължения на всички първостепенни разпоредители, в допълнение към информацията за отчитането на касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове. В контекста на предприетите мерки за спазване на строга фискална дисциплина се извършва и мониторинг за спазване на одобрените със ЗДБРБ за 2012 г. допустими максимални размери на задълженията към доставчици и към дългосрочно командировани служители към 31.12.2012 г. на държавните органи, министерствата, ведомствата и автономните бюджети.

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

Съвместно с БНБ беше издадено указание ДДС № 02/08.03.2012 г. относно реда и начина за прилагане от банките и бюджетните предприятия на разпоредбите на чл. 4 от ЗОПБ относно извършването на картови разплащания чрез терминални устройства ПОС. С указание на Министерството на финансите ДДС № 03/09.03.2012 г. са поставени допълнителни изисквания към бюджетните организации за създаване на необходимата организация, разработване и актуализиране на индикативни графици за преминаване към такова обслужване. В допълнение към това, в изпълнение на протоколно решение на Министерския съвет от 11.04.2012 г., Министерството на финансите издаде допълнително писмо до министерствата и ведомствата, Висшия съдебен съвет и общините да предприемат активни мерки и действия за създаване на необходимата организация и контролни процедури за целите на стартиране и прилагане на картовите плащания по реда на чл. 4 от Закона за ограничаване на плащанията в брой. По този начин са осигурени необходимите условия за своевременно внедряване в публичния сектор на картови плащания чрез терминални устройства ПОС, което ще доведе до намаляване на финансовата тежест и разходите на задължените лица при уреждане на техните плащания към бюджета и същевременно допълнително ще спомогне за оптимизиране на безналичните плащания в публичния сектор.

Бяха разработени, утвърдени и публикувани указания относно: изготвянето и представянето през 2012 г. на месечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове на министерства, ведомства, Народно събрание, Сметната палата, Висшия съдебен съвет, НОИ, НЗОК, БНР, БНТ, БТА, ДВУ и БАН; изготвянето и представянето на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове, както и на оборотните ведомости за първите две тримесечия на 2012 г. С оглед повишаване качеството на данните за изпълнението на бюджета, с посочените указания се определи единен срок за представяне на тримесечните касови отчети и оборотните ведомости на ПРБК, въведе се отделен отчет за касовото изпълнение на операциите и наличностите по сметки за чужди средства и се предоставиха

редица допълнителни пояснения относно коректното прилагане на методологията на отчетността на касова и начислена основа от бюджетните организации. Съвместно с БНБ беше издадено указание ДДС № 06/18.05.2012 г., с което се определят реда, сроковете и процедурите за изготвяне и предоставяне от банките на периодична информация за операциите и наличностите по сметките на бюджетните предприятия, включително информация по код за вид плащане по определени сметки на администраторите на публични вземания, и начина за регулация на ежедневното обезпечение на тези наличности от банките.

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. Осъществени са контрол върху:

- договори, които са сключени в изпълнение на НИП 2007-2009 на Инструмента Шенген. За отчетния период са извършени плащания в размер на 14.7 млн. лева с ДДС;
- поетите гаранционни ангажименти от страна изпълнители на договори за услуги, доставки и строителство по договори по Програма Фар, Преходния финансов инструмент и Инструмента Шенген;
- рамкови споразумения, които са сключени от ЦООП.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

През отчетния период бяха изготвени становища и позиции във връзка с участието на Република България в 8 заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), в 31 заседания на Бюджетния комитет към Съвета, в 7 заседания на Комитета за икономическа политика (КИП), в 7 заседания на Икономическия и финансов комитет (ИФК) във формат титуляри и 8 заседания на Икономическия и финансов комитет (ИФК) във формат заместници и в други заседания на работни формати към европейските институции. Регулярно бяха изготвяни указания за заседанията на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР) и Съвета на ЕС по общи въпроси. В допълнение бяха изготвени позиции за пет (три формални и 2 неформални) заседания на Европейския съвет в областта на икономическите и финансови въпроси.

България взе активно участие и успешно защити позициите си в КИП, ИФК и ЕКОФИН по ключови за ЕС и България теми и по-конкретно:

- Договорът за стабилност, координация и управление в Икономическия и паричен съюз (т.н. Фискален пакт), подписан на 2 март 2012 г. в Брюксел от държавните и правителствени ръководители на държавите-членки на ЕС, с изключение на Великобритания и Чехия. След ратификация от Народното събрание, страната ни ще приложи разпоредбите само на Дял III от Договора относно бюджетната дисциплина;
- Препоръка на Европейската комисия за препоръка на Съвета относно актуализираната за 2012 г. Национална програма за реформи на Република България и за представяне на становище на Съвета относно Конвергентната програма на Република България (2012-2015 г.) – голяма част от предложенията за редакция на препоръките бяха защитени и приети от страна на ЕК;

- Законодателния пакет за засилване на икономическото управление в еврозоната (т.н. „2-pack“), надграждащ пакета от шест законодателни акта за укрепване на икономическото управление в ЕС, който започна да се прилага от 13.12.2011 г.

През отчетния период продължи изработването и публикуването на интернет-страницата на министерството на информационен бюлетин „Основни икономически и политически решения в ЕС“, отразяващ основните решения на ниво ЕС в областта на икономическите и финансови въпроси и по-конкретно решенията на Съвета ЕКОФИН.

През 2012 г. продължи обсъждането по предложението на Европейската комисия за следващата Многогодишна финансова рамка за периода 2014-2020 г., като през месец януари 2012 г. Датското председателство представи проект на преговорна позиция (negotiating box), обхващаща приходната и разходната страна на бюджета на ЕС за следващия програмен период, на база на който продължиха дискусиите по време на заседанията на Работна група „Приятелите на председателството“, КОРЕПЕР 2, Съвет по общи въпроси, Съвет по икономически и финансови въпроси, Европейски Съвет.

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 и Общата селскостопанска политики – остават стратегически важни за ЕС и за държавите-членки.

Бяха подготвени експертни анализи, позиции и инструкции по приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС във връзка със заседанията на Работна група „Приятелите на председателството – МФР“, Работна група „Собствени ресурси“ към Съвета на ЕС, както и коментари по проекти на съвместни документи във връзка със заседанията на групата на държавите-членки приятели на Кохезионната политика, 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.

Министерството подготви информации, становища и позиции за съответните заседания на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР), на Съвета по общи въпроси, имащ водеща роля в преговорите по МФР 2014-2020 г. и за заседанията на Европейския съвет, в чийто дневен ред бе включена тема за МФР.

През месец януари 2012 г. и през месец юни 2012 г. бе актуализирана Рамковата позиция относно МФР 2014-2020 г. с цел отразяване на актуалното състояние на преговорите по въпроса.

Бяха подготвени прогнозни данни за базите на ДДС и БНД за 2013 г., както и актуализирани прогнози за базите на ДДС и БНД за 2012 г. за целите на собствените ресурси, които бяха своевременно изпратени на ЕК. Впоследствие бе изготвена позиция с цел постигане на по-добро за България компромисно решение при сравнение на националните прогнозни данни с тези на ЕК във връзка със заседанието на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) - подкомитет „Прогнози“ на 21 май 2012 г., по време на което бяха одобрени прогнозните данни за базите на ДДС и БНД за 2013 г. (които влизат в проектобюджета на ЕС за 2013 г.), както и бяха одобрени ревизирани прогнозни данни за базите на ДДС и БНД за 2012 г., което бе отразено в представения от ЕК Изменящ бюджет № 4/2012.

Ежемесечно бе 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.

Бяха изготвяни 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 първата половина на 2012 г. бе осъществен годишен преглед на изпълнението на Стратегията на Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) и Международната финансова корпорация (МФК) за партньорство с Република България през периода 2011-2013 г. и бяха извършени редовни тримесечни прегледи на изпълнението на съвместната програма на правителството и МБВР към 31 декември 2011 г. и 31 март 2012 г.

Предприети бяха действия за подписване и ратифициране на изменение на Заемното споразумение с МБВР по Втория проект за улесняване на търговията и транспорта, влязло в сила на 27 юни 2012 г.

Подписано бе Писмо за намерение за потенциална продажба на предписани емисионни единици от Р. България на участници в Карбоновия фонд на Световната банка (СБ) в рамките на Схемата за зелени инвестиции и бяха предприети действия по подготовка на проект за позеленяване в горския сектор.

Съгласувано бе уведомление на МФК за предстояща инвестиция в България – фотоволтаичен парк „Караджалово“.

На 15 март 2012 г. беше представен в България доклад на главния икономист на СБ за Европа и Централна Азия „Златен растеж: Как да се върне лустрото на европейския икономически модел“. Съгласуван бе редовен икономически доклад на СБ за новите страни-членки на ЕС от м. юни 2012 г. и бе финализиран доклад на банката по отношение на оптимизацията на публичните разходи и конкурентноспособността в България.

Обнародвано бе изменението на Учредителния договор на МБВР, свързано с реформата на правата на глас, влязло в сила на 27 юни 2012 г.

Осъществени бяха неприсъствени гласувания от заместник министър-председателя и министър на финансите в качеството му на управител за Република България в МБВР по проекти на решения, свързани с дейността на банката - изменение на решението за създаване на Комитета за развитие и отпускане на средства от преизпълнението на приходите.

В периода 2-9 май 2012 г. бе проведена редовна експертна мисия на МВФ в България.

Състоя се визита в България в периода 3-6 май 2012 г. на група изпълнителни директори в СБ, представляващи основните акционери и бяха осъществени посещения в страната на вицепрезиденти на СБ и на други представители на висшите ръководни екипи на МВФ и СБ. Във връзка с оценка на оказани на Република България през периода 2005-2011 г. безплатни аналитични консултантски услуги бяха проведени срещи в МФ с екип на СБ.

Подготвена бе позиция за среща на Холандската група в МВФ и Групата на СБ в Букурещ на 15-17 юни 2012 г.

През периода продължи активното сътрудничество и взаимодействие с Международната инвестиционна банка (МИБ) и Международната банка за икономическо сътрудничество (МБИС), със седалище гр. Москва, за изработване на български позиции по предложени проекто-документи, свързани с подобряване на организационната структура и оперативната дейност на двете финансови институции и защита на интересите на

Република България като акционер. Взето бе участие и осъществено председателство на 97-то заседание на Съвета на МИБ и 119-то заседание на Съвета на МБИС, както и на Експертния комитет на МИБ и на Работната група на МБИС, в гр. Ханой, СРВ, 4-6 юни 2012 г. с акцент върху трансформирането на банките в модерни международни финансови институции.

В рамките на сътрудничеството с Европейската инвестиционна банка продължи активното взаимодействие с Банката във връзка с финансирането и изпълнението на важни инфраструктурни проекти. Министерство на финансите съгласува предоставянето на заеми от ЕИБ без държавна гаранция за МСП за Уникредит Булбанк в размер до 50 млн. евро и за „Алианс Банк България” АД в размер до 30 млн. евро, както и за подкрепа на инвестициите на „Тракия Глас България” ЕАД в размер до 80 млн. евро.

Актуализирани бяха вътрешните правила за управление на структурния програмен заем в размер на 700 млн. евро във връзка с подписаното на 14.12.2007 г. Кредитно споразумение за структурен програмен заем, България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013, между Република България и ЕИБ и бе изготвен вътрешен регистър, обобщаващ информацията, постъпваща в дирекция МФИС в качеството ѝ на централна координираща структура за контакт с ЕИБ по Кредитното споразумение.

Ратифицирано беше Изменение № 2 към Финансов договор между Република България и Европейската инвестиционна банка („България – проект Дунав мост”) и на Изменение № 1 към Финансовия договор между Република България и Европейската инвестиционна банка („България – проект Дунав мост - Б”).

Съгласувани бяха финансовите параметри по искане от МРРБ до ЕИБ за усвояване на пети транш по заема от ЕИБ за финансиране на проект „Транзитни пътища V”.

Процедирани бяха форми за гласуване от заместник министър-председателя и министър на финансите, в качеството му на управител за България в ЕИБ, във връзка с назначаване на членове в управителните органи на Банката и по повод приемане на решения по въпроси, свързани с дейността на ЕИБ.

С цел проследяване изпълнението на портфейла на ЕИБ в България бяха проведени редовни ежемесечни срещи с ЕИБ на експертно ниво.

В рамките на сътрудничеството с Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) бе активиран „Финансов механизъм за енергийна ефективност за българска конкурентноспособна индустрия”, чрез който ЕБВР предоставя пакет от кредитни линии на участващи български търговски банки в общ размер до 150 милиона евро за предоставяне на заеми на малки и средни предприятия за финансиране на проекти за подобряване на енергийната ефективност и енергоспестяващи мерки. През месец май 2012 г. бяха подписани договорите за първите шест кредитни линии общо в размер на 52 млн. евро.

Министерство на финансите съгласува предоставянето на заеми от ЕБВР за „Приста ойл” в размер на 27 млн. евро, за „ЕСКО Фонд II” - българския Фонд за енергетика и енергийни икономии, в размер на 10 млн. евро и за „Приста Ойл” в размер на 27 млн. евро.

Осъществени бяха процедури по гласуване на Резолюция на Съвета на управителите на ЕБВР за изменения на Споразумението за създаване на банката във връзка с разширяване на географския обхват на мандата на ЕБВР с региона на Южното и Източното Средиземноморие, за корекция на размера на възнаграждението на президента на Банката, за приемане на правила за избор на президент на ЕБВР, във връзка с назначаването на новоизбрания президент на ЕБВР сър Сума Чакрабартти и други свързани с дейността на Банката.

През месец май 2012 г. заместник министър-председателят и министър на финансите, в качеството си на управител за България в ЕБВР пое председателството на Съвета на управителите на Банката.

По линия на сътрудничеството с Черноморската банка за търговия и развитие бе ратифицирано изменението на Споразумението за учредяване на Банката, във връзка с приемане на еврото за функционална и отчетна валута единица на ЧБТР.

Прието бе РМС за изменение на РМС № 909 от 26 ноември 2009 г. за определяне на управител и заместник-управител за Република България и предлагане на кандидатури за директор и заместник-директор за Република България в Черноморската банка за търговия и развитие, изменено с РМС № 671 от 15 септември 2010 година.

Изготвени бяха позиции във връзка с преструктурирането на държавния дълг на Република Гърция, което обхваща и някои гръцки облигации, притежавани от ЧБТР.

Министерството на финансите подготви и представи България в заседанията на управителните органи на ЕИБ и БРСЕ, както и в годишните срещи на ЕИБ, ЕБВР, БРСЕ и ЧБТР.

По линия на Японската безвъзмездна помощ бяха процедирани авансови, междинни и окончателни плащания към бенефициенти по проектите, финансирани с предоставената помощ.

Ратифицирано бе Изменението на Споразумението между правителствата на Република България и Конфедерация Швейцария за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от 1992 г., цел окончателно приключване на действащия проект „Съоръжение за изгаряне на болнични отпадъци, Пловдив”.

Изготвен бе финансов отчет за 2011 г. на Българо-Швейцарския специален фонд и бе извършено прехвърляне на средства в размер на 4 716,82 лева от сметката на Българо-Швейцарския специален фонд към държавния бюджет.

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

- по увеличаването на капитала на ЕИБ;
- по предложението за Решение на ЕП и Съвета за изменение на Споразумението за създаване на ЕБВР, разширяващо географския обхват на операциите на ЕБВР в Южното и Източното Средиземноморие;
- по въпроси на МВФ, свързани с ресурсите на международната финансова институция, квотната формула, наблюдението и статуса на изпълнение на реформата от 2010 г.

В съответствие с действащия от 2010 г. Меморандум за сътрудничество между Националния статистически институт, Българска народна банка и Министерство на финансите при разработване, производство и разпространение на държавната финансова статистика и националните финансови сметки, МФ изисква от бюджетните предприятия постепенно съкращаване на сроковете за предоставяне на данни с цел по-добър предварителен анализ и посрещане на предстоящите през следващите години промени в сроковете за предоставяне на данните за нефинансовите сметки в ЕВРОСТАТ. През първото полугодие на 2012 г. се положиха усилия за актуализиране на тристранния Меморандум, с което ще се подобри организацията на работата, сроковете и консистентността на данните, предоставяни от трите институции на Евростат и ЕЦБ.

През първото полугодие на 2012 г. бяха предоставени на НСИ данните от компетентност на МФ за априлската фискална нотификация във връзка с процедурата по свръх-дефицита

и дълга на България за 2007-2011 г., 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 на сектор „Държавно управление“. МФ консолидира данните за вземанията и задълженията, свързани с европейските средства и ги представя за целите на държавната финансова статистика (ДФС) в съответствие с изискванията на Наръчника за Процедурата за свръхдефицита и дълга.

Редовно бяха изготвяни месечни данни за държавната финансова статистика (за сектор „Централно управление“), които бяха предоставяни в установения срок за SDDS; месечни и тримесечни данни за ДФС на сектор „Централно управление“ бяха изпращани на Международния валутен фонд посредством ICS – уеб-базирана информационна система за получаване и изпращане на данни и са се публикували на страницата на МФ.

❖ *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 38 курса и семинара, в които взеха участие общо 892 служители. Програмата за обучение беше реализирана в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление“, „Структурни инструменти на ЕС“ и „Вътрешен контрол“.

За периода бяха разработени общо 6 нови програми за обучение, като 4 от тях в направление „Бюджет и финансово управление“, а именно: „Актуални промени в информационна система регистър „Общински дълг“. Основни изисквания, регламентиращи цялостния процес по предоставяне на информация за общинския дълг“, „Държавни помощи“, „Управление на изпълнението чрез прилагане на програмното и ориентирано към резултатите бюджетиране“ и „Макроикономическо планиране“. Останалите 2 нови програми бяха в направление „Вътрешен контрол“: „Изпълнение на одитен ангажимент за увереност - практически казус“ и „Външна оценка на качеството на одитната дейност. Самооценка на дейността по вътрешен одит“.

Новото за Школата обучение на тема „Актуални промени в информационна система регистър „Общински дълг“. Основни изисквания, регламентиращи цялостния процес по предоставяне на информация за общинския дълг“ беше проведено неколkokратно в рамките на 8 дни, с общо 294 участници - служители от общинските администрации. Обучението даде практически насоки и разяснения на служителите, ангажирани с дейностите по администриране на информационната система регистър „Общински дълг“. Също така се подпомогна комуникацията между Министерството на финансите и общинската администрация за прецизиране коректността на данните и навременното отразяване в информационната система на информацията, касаеща структурата и размера на поетия от тях дълг и издадените общински гаранции.

Нова програма за обучение на тема „Управление на изпълнението чрез прилагане на програмното и ориентирано към резултатите бюджетиране“ бе разработена за служители на ръководни и експертни длъжности от финансовите дирекции и специализираната администрация на Държавна агенция „Национална сигурност“. Проведеното обучение имаше за цел да запознае участниците с бюджетната реформа и концепцията на ориентираното към резултатите бюджетиране като нов различен модел на представяне на бюджета, ориентиран към ползите и ефектите в публичния сектор, както и да даде практически насоки за разработване на бюджет в програмен формат на ведомството.

За представяне на новата система за годишно докладване на държавните помощи в електронен формат SARI (State Aid Reporting Interactive) бе разработена нова програма за въвеждащо обучение на служители от Министерството на финансите. Семинарът бе необходим и полезен за служителите, тъй като от 2012 г. държавите членки на ЕС са задължени да предоставят годишните си доклади на Генерална дирекция „Конкуренция” на ЕС автоматизирано чрез електронната система.

Програмата за четириднешното обучение на тема „Макроикономическо планиране” бе разработена за служители на Сметната палата. В проведеното обучение се разгледаха и дискутираха основни теоретични въпроси по макроикономика, връзката на макроикономическите показатели с публичните разходи в практически аспект, както и отражението на секторните политики на правителството върху макроикономиката.

Проведеното двукратно през отчетния период обучение с практическа насоченост на тема „Изпълнение на одитен ангажимент за увереност - практически казус” бе разработено в програма, насочена към вътрешни одитори от публичния сектор. Целта на обучението е придобиване на практически опит при прилагане на нормативните изисквания и методологията за изпълнение на одитен ангажимент за увереност и повишаване на качеството и ефективността на одитната дейност.

Курсът на тема „Външна оценка на качеството на одитната дейност. Самооценка на дейността по вътрешен одит” също беше насочен към вътрешните одитори в публичния сектор и е проведен двукратно от началото на годината. Обучението имаше за цел придобиване на знания и умения за предоставяне на информация и подготовка на документация за нуждите на изпълнение на външна оценка от външни оценители и извършване на самооценка от звеното за вътрешен одит. Разглежданите теми са актуални и полезни от гледна точка на последните промени в законодателството, които вменят на дирекция „Вътрешен контрол” към МФ задължението за извършване на външни оценки на качеството на одитната дейност в звената за вътрешен одит и създава предпоставки за директна комуникация и улесняване на процеса по външна оценка чрез повишаване на степента на информираност за него.

За лекторите на Школата от Министерство на финансите бе разработена двудневна програма за обучение с практическа насоченост на тема „Теория и практика на обучението”. В проведеното обучение се разясниха теоретично основните и важни моменти за продължаващото обучение като непрекъснат процес за поддържане и развиване на знания и компетентности, както и принципите за постигане на максимални ползи и ефекти за обучаемите. Бяха разгледани и упражнени различни методи, техники и инструменти, прилагани в обучителния процес, с цел развиване и обогатяване на лекторските умения на експертите и подобряване на качеството на комуникацията - ключов момент за интерактивното обучение.

Освен изброените курсове, бяха проведени и още 16 обучения по програми, разработени през минали години, но актуализирани в съответствие с динамичните промени на законодателството и нормативната уредба през текущата година. Традиционно висок остава интересът към теми като „Подготвителен курс за изпита за сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор” и „Закон за обществените поръчки”, по които са обучени съответно 115 и 91 служители.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служители от администрацията на институциите и ведомствата в публичния сектор, държавната и местната администрация, ангажирана в процеса по финансово управление и контрол, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по структурните и Кохезионния фонд на ЕС, вътрешни одитори в министерствата и общините, както и служители на Сметната палата.

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

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

	Целеви стойности					
	2011 г.		2012 г.		Отчет към 30.06.2012 г.	
Области на обучение	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители
Бюджет и финансово управление	25	500	23	575	23	525
Управление на средствата от ЕС	12	300	14	350	4	107
Вътрешен контрол	12	300	15	375	10	243
Теория и практика на обучението	1	15	1	15	1	17
Общо	50	1115	53	1315	38	892

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност	
		2012	Отчет към 30.06.2012 г.
Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в РБ	срок	При необходимост на 6 месеца	Не е имало необходимост от актуализация
Изменение и допълнение на Наредбата за служебните командировки и специализация в чужбина		При промяна на законодателството	Наредбата е изменена и допълнена с ПМС № 169 от 02 август 2012 г. за изменение и допълнение на нормативни актове на МС (обн., ДВр бр. 61 от 10.08.2012 г.)
Заседания на ЕКОФИН (Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси)	срок	ежемесечно	8 заседания
Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС	срок	По няколко заседания месечно	
Заседанията на ККСР	срок	4 заседания	1 заседание (м. май 2012 г.)
Заседанията на Икономическия и финансов комитет (във формат титуляри и заместници)		ежемесечно	7 заседания на ИФК титуляри и 8 заседания на ИФК заместници
Заседанията на Комитета по икономическа политика към Съвета на ЕС	срок	ежемесечно	7 заседания на КИП
Заседания на КОРЕПЕР I и КОРЕПЕР II	срок	ежеседмично	21 заседания на КОРЕПЕР II
Участие в срещите на заместник-финансовите министри и финансовите министри на държавите-членки на АСЕМ	срок		

Ежемесечни отчети за пътните разходи на делегати от България в заседанията на органите на Съвета на ЕС	срок	ежемесечно	
Годишна декларация за отчетените пътните разходи за 2011 г. на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС (в рамките на два месеца след приключване на календарната година)	срок	Годишно 28.02.212	1 декларация
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	
Изготвяне и публикуване на методологически и статистически данни и информации за касовото изпълнение на КФП на месечна и тримесечна основа	срок	Ежемесечно и тримесечно съгласно предварително обявен календар	Изготвени и публикувани данни и материали в срок
Изготвяне и публикуване на статистически данни за ДФС във формата на GFSM'2001	срок	Ежемесечно, тримесечно и годишно съгласно предварително обявен календар	Изготвени и публикувани данни и материали в срок
Изготвяне и предоставяне на месечни и годишни данни за фискалния сектор за SDDS	срок	Ежемесечно и годишно съгласно предварително обявен календар	Изготвени и публикувани данни и материали в срок
Предоставяне на данни на НСИ за изготвяне на нотификационни таблици за дефицита и дълга на консолидираното правителство за съответния период.	Срок	Регламент 479/2009 на Съвета на ЕС	През април 2012 бяха изготвени данни за 2011 за консолидирания държавен дефицит и дълг по методологията ESA'95, предоставени в нотификационните таблици за Евростат.
Изготвена и внесена в МС регулярна информация за текущото изпълнение на републиканския бюджет.	срок	Съгласно ПМС	В изпълнение разпоредбите на чл. 109 от Постановление № 367/2011 г. на МС за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г. и в указаните срокове е изготвяна информация за изпълнението на републиканския бюджет за 2012 г.
Изготвени методологически указания относно касовото изпълнение на бюджета, банковото обслужване и отчетността на бюджетните предприятия.	брой	13	8
Изготвени периодични и годишен отчети на държавния бюджет и консолидираната фискална програма за съответната година.	срок	съгласно ЗУДБ	Изготвен отчет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2011 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 2011 г., приети с Решение № 546 на МС от 29 юни 2012 г.
Актуализация на Националната програма за реформи	срок	Веднъж годишно Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4	Приета с ПМС 289 от 11.04.2012 г. и изпратена на 12.04.2012 г. на Европейската комисия

Актуализация на Конвергентната програма	срок	Веднъж годишно Council Regulation N1466/97, Article 7 Council Regulation № 1175/2011	Приета с РМС 290 от 11.04.2012 г. и изпратена на 12.04.2012 г. на Европейската комисия
Отчет за изпълнението на мерките и действията заложи в Националната програма за реформи	срок	Четири пъти годишно Решение на МС № 692 от 15.09.2011 г.	Отчет за четвъртото тримесечие на 2011 г., приет с РМС 224 от 26 март 2012 г. Към 30.06.2012 г. се подготвя отчета по Плана за действие по НПП за второ тримесечие за 2012 г.
Уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции	срок	Съгласно изискванията на МФИ	Платена втората вноска от 20%-то записано дялово участие на Р.България в увеличени капитал на ЧБТР в размер на 7912582,71 лв.
Осигурени средства за национално съфинансиране на проекти изпълнявани с безвъзмездни средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС, по необходимост чрез Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ;	срок	Съгласно условията на Кредитно споразумение за Структурен програмен заем, България – съфинансиране по фондовете на ЕС, между Република България и ЕИБ	В рамките на отчетния период не са усвоявани средства от Кредитното споразумение.
Разходване на средства за официална помощ за развитие (ОПР)		Съгласно прието ПМС за всеки конкретен случай	Предоставени 39 116 лева на МОСВ за финансиране на проекти за борба с климатичните промени. Вноска в ЕФР в размер на 5 339 416 лева.
Изготвени проекти на решения и актове, свързани с финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива засягащи участие на РБ в международното сътрудничество за развитие		Съгласно определените срокове и изисквания	4 РМС
Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с МФИ		Съгласно определените срокове и изисквания	3 изменения на заемни споразумения с МБВР и ЕИБ 1 писмо за намерения с МБВР
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	Изготвени 61 позиции за заседанията на Съвет ЕКОФИН 38 позиции пред МФИ и нефинансови институции, пред органите и комитетите на ЕС и пред органите и комитетите на ООН Гласувания по 19 проекта на решения на Управителния съвет на МБВР и ЕИБ.
Участие в заседанията на ЕИБ,ЕБВР,БРСЕ,ЧБТР,МИБ,МБИС органите на Инвестиционния механизъм за съседство (NIF), Черноморско икономическо сътрудничество, Инвестиционна рамка за Западните Балкани (Western Balkans) и Съвет за регионално сътрудничество,ИПП,КН, на ОПТГС, и др. формати на ЕИБ и ЕК	срок	съгласно определените графици от управителните им органи	Участие в 4 заседания на СД на ЕИБ, в годишни срещи на СУ на ЕИБ, ЕБВР, БРСЕ, ЧБТР, МИБ и МБИС; 3 заседания на АС на БРСЕ; заседание на съвета за регионално сътрудничество; 2 заседания на УК на ИПП; 2 заседания на КН на ОПТГС-с Македония и Турция
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	

№	Програма № 1 "Бюджет и финансово управление"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	32 703.7	30 898.2	18 935.4
	Персонал	8 855.3	8 569.3	3 765.6
	Издръжка	2 963.0	3 425.6	786.8
	Капиталови разходи	20 885.4	18 903.3	14 383.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	9 980.6	9 942.2	4 232.9
	Персонал	8 779.1	8 569.3	3 765.6
	Издръжка	1 201.5	1 372.9	467.3
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	0.0	237.6	14.6
	1. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси	0.0	237.6	14.6
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	22 723.1	20 956.0	14 702.5
	Персонал	76.2	0.0	0.0
	Издръжка	1 761.5	2 052.7	319.5
	Капиталови разходи	20 885.4	18 903.3	14 383.0
	От тях за: *	22 723.1	20 956.0	14 702.5
	1. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на управлението на публичните финанси	237.6	0.0	0.0
	2. Проекти по ОПАК	1 550.0	1 550.0	50.0
	3. Инструмент "Шенген" - ЦЗФД	20 935.5	19 406.0	14 652.5
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	47.6	47.6	16.4
	1. Информационно издание на министерството	47.6	47.6	16.4
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	5 555.4	4 721.8	0.0
	1. ФАР - ЦЗФД	5 555.4	4 721.8	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	5 603.0	4 769.4	16.4
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	10 028.2	9 989.8	4 249.3
	Общо разходи (I.+II.+III.):	38 306.7	35 667.6	18 951.8
	Численост на щатния персонал	262	253	243
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0

Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на програмата

Програмата цели защита на публичните финансови интереси чрез:

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

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

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Държавно юрисконсултство”, „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 от предоставянето на продукта/услугата:

- Нормативна база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;

- Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- Тригодишна стратегията за развитието на вътрешния контрол;
- Доклади от проведени системни наблюдения;
- Взаимодействие и сътрудничество със Сметна палата, Института на вътрешните одитори в България, Агенцията за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС” и др.
- Проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статуты;
- Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- Информация за лицата, притежаващи специфична компетентност и опит, съгласно чл. 5, ал. 3 от Наредба № 1 от 17.01.2011 г. за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност;
- Информация за извършените оценки на качеството на одитната дейност на ЗВО в публичния сектор;
- Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол.

След промените в Наредба № 1/17.01.2011г. дирекция „Вътрешен контрол” извърши преоценка на плановете си за извършване на системни наблюдения, които бяха координирани с осъществяваните през 2012 г. външни оценки и инкорпорирани в някои от тях. През първото полугодие на 2012 г. се извърши системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по финансово управление и контрол в Министерството на образованието, младежта и науката. С резултатите от извършеното системно наблюдение министъра на образованието, младежта и науката беше писмено запознат през м. април.

С цел облекчаване на изпитната процедура и оптимизиране на процеса по сертифициране, беше изготвен проект на Наредба за изменение и допълнение на Наредба № Н-6 от 2006 г. за реда и начина за организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор”. Една от основните промени на наредбата е провеждането на изпита веднъж годишно. Тя произтича от необходимостта да се регулира процесът по придобиване на сертификати по чл. 53 от ЗВОПС, като се отчитат потребностите на публичния сектор от запълване на свободните одиторски длъжности в звената за вътрешен одит. С наредбата са засилени нормативните гаранции за конфиденциалността при подготовката на изпитния тест и са регламентирани специални мерки по отношение вариантите на тест, които се разработват и предоставят за решаване в деня на изпита, чрез което са осигурени условия за равен старт на всички кандидати. Наредбата е обнародвана в ДВ, бр. 32 от 24.04.2012 г.

С цел осъществяването на мониторинг на актуалните проблеми и тенденции в развитието на вътрешния одит за 2011г., през м. януари т.г. беше изменен Анекс 1 към годишния

доклад на звената за вътрешен одит – част от издания от министъра на финансите Наръчник за вътрешен одит, Том 1, Глава VI. Чрез актуализирания Анекс 1 дирекция „Вътрешен контрол“ събра информация от организациите, в които има изградени звена за вътрешен одит.

Дирекцията разработи проект на Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор, съгласно чл. 20, ал. 2 от ЗФУКПС, на база годишни доклади по финансово управление и контрол, представени от 301 ръководители на организации и 169 годишни доклади по вътрешен одит, изготвени от съответните ръководители на звена за вътрешен одит. В съдържанието му са включени обобщените годишни доклади за състоянието на финансовото управление и контрол и за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор за 2011г. Консолидираният доклад беше приет на заседание на Министерския съвет от 07.06.2012 г., изпратен на Сметната палата за становище и е публикуван на електронната страница на МФ.

В изпълнение на ангажиментите по Споразумението за сътрудничество и взаимодействие между Министерство на финансите и Сметната палата, дирекция „Вътрешен контрол“ извърши преглед на годишната програма за одитната дейност на Сметната палата, годишния одитен план на ИА „ОСЕС“ и годишните планове на звената за вътрешен одит в организациите, изпълняващи функции на управляващи органи и/или междинни звена по оперативните програми. С този преглед се цели по-ефективна координация и оптимизиране на дейностите по проверка, осъществявани от различни контролни органи, независими в своята работа, които затрудняват нормалното осъществяване на процесите в управляващите органи и междинните звена. В резултат от прегледа, се идентифицираха съвпадения на планирани одитни ангажименти в една и съща организация - разпоредител със средства от ЕС и се уведомиха съответните структури/звена за предприемане на последващи промени при осъществяване на проверките.

Извърши се и обобщаване на информацията за планирани одитни ангажименти за 2012 г. от звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства по Структурните и Кохезионния фондове и програма ФАР и за резултатите от извършени през 2011 г. одити, свързани с управление на средства по Структурните и Кохезионния фондове и програма ФАР.

През първото полугодие на 2012г. министъра на финансите издаде 200 бр. сертификати „Вътрешен одитор в публичния сектор“ на лицата, успешно издържали изпита по чл. 53 от ЗВОПС, проведен на 19 ноември 2011г.

На 30 юни се проведе изпитната сесия за 2012г., съгласно изискванията на Наредба № Н-6 от 29.06.2006г. на министъра на финансите. До явяване на изпита бяха допуснати общо 374 кандидати, от които се явиха 350 лица. Успешно издържали изпита са 143 лица, на които предстои да бъдат издадени сертификати „Вътрешен одитор 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 първото полугодие на 2012 г. се проведеха общо 7 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“, прилагане на изискванията по финансово управление и контрол в публичния сектор, вкл. управление на риска, както и външна оценка за осигуряване на качеството на одитната дейност.

В съответствие с действащата Наредба № 1 от 17.01.2011 г. за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност, през м. януари 2012 г. служители на дирекция „Вътрешен контрол“ в МФ започнаха

извършването на външните оценки в организации, които са част от администрацията на изпълнителната власт. Към края на първото полугодие на 2012 г. са извършени 5 такива оценки (в администрацията на МС, МК, МОМН, АМ и АЗ), а 9 са в процес на изпълнение – в МОСВ, МП, община Дупница, община Кюстендил, община Търговище, община Омуртаг, община Стара Загора, община Нова Загора и община Раднево.

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, която е част от електронната страница на МФ и съдържа: актуална база данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статuti; актуален регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“; законодателство и издадената до момента методология по финансово управление и контрол и вътрешен одит. През първото полугодие на 2012 г. се извърши усъвършенстване на функционалността на ИСФУКВО. От началото на годината са публикувани: съобщения за обучителни мероприятия в областта на финансовото управление и контрол и вътрешен одит в страна и чужбина, информация свързана с изпита за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“ и информация, свързана с осъществяваните външни оценки на качеството на одитната дейност.

И през този отчетен период Сертифициращият орган продължи да оказва методическа подкрепа на Управляващите органи по Оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз (СКФ на ЕС), давайки становища, указания и инструкции под формата на писма:

1. С цел гарантиране на ясна и точна информация, необходима за процеса по сертификация на разходите по СКФ на ЕС, през м. май Сертифициращият орган изготви писмо до Управляващите органи, касаещо прилагането на единен подход при въвеждането на информация по случаи на регистрирани нередности в Информационната система за управление и наблюдение (ИСУН);
2. В отговор на възникнали хоризонтални въпроси през м. май Сертифициращият орган изпрати до Управляващите органи допълнителни указания относно прилаганите корекции за безвъзмездна финансова помощ;
3. Във връзка с постоянно възникващи казуси по въпроси, касаещи присъщите дейности на Управляващите органи по СКФ на ЕС, Сертифициращият орган ежедневно изготвя становища, които помагат за намаляване на нивото на допусканите грешки в системата за управление на европейските средства.
4. Във връзка със своевременното проследяване и отразяване в процеса по сертификация на одитните констатации с финансово изражение, през м. януари Сертифициращият орган извърши промени в прилагания от него процедурен наръчник.

В изпълнение на задълженията си за гарантиране на допустимостта на извършените разходи, в периода януари – юни 2012 г. Сертифициращият орган е извършил проверки на представените доклади по сертификация от Управляващите органи по оперативните програми. Като част от процеса по сертификация са извършени 39 проверки на място при Управляващи органи, Междинни звена и бенефициенти, и са изпратени 15 сертификата, заявления за плащане и отчета за разходи към Европейската комисия. Също така е извършена и сертификация на разходи по Кохезионен фонд (Регламент (ЕО) № 1164/94 г.)/бивша програма ИСПА и по Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство 2004-2009.

С цел осигуряване на надеждна рамка за правомерно усвояване на средствата по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014 и

Норвежкия финансов механизъм 2009-2014, Сертифициращият орган взе участие в изготвянето на системите за управление и контрол на национално ниво.

Във връзка със стартиране на плащанията от програмните оператори по тези два механизма и необходимостта за коректно отразяване на извършените разходи беше изготвено писмо с указания за организацията на счетоводния процес и начина на отчитане на средствата по тях.

С цел гарантиране на прозрачност и яснота на задълженията на Разплащателния орган по Българо-швейцарската програма за сътрудничество през м. февруари беше разработен и одобрен наръчник за управление на средствата по тази програма.

❖ *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;
- 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

През периода от 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. не са предприемани законодателни инициативи за разработване на документи със стратегическо значение във връзка с дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция и не са променени нормативните актове, които уреждат дейността.

II. Дейност на Агенцията за държавна финансова инспекция за полугодieto на 2012 г.

През периода от 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. са извършени 216 финансови инспекции. Представената към момента информация за дейността на агенцията отразява резултатите и предприетите последващи мерки по 135 финансови инспекции. За останалите 81 инспекции, приключили с доклади, не са изтекли нормативно регламентираният със ЗДФИ срокове за представяне на становища от проверяваните лица, изготвяне на

заклучения от финансовите инспектори и предприемане на последващи мерки, с оглед на което резултатите от същите не могат да бъдат отчетени към момента.

При приключилите и отчетени до момента 135 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 886 процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 8 970 998 105 лв., като при 403 от тях на стойност 8 652 672 182 лв. са установени 889 бр. нарушения. От установените нарушения 112 случая са на непроведени процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 226 874 219 лв. при наличие на законови основания за провеждане на процедури. Установени са и 54 случая на възложени малки обществени поръчки на стойност 2 277 012 лв. без да са събрани не по-малко от три оферти. За нарушенията в областта на обществените поръчки са съставени 1014 акта за установяване на административни нарушения срещу 382 длъжностни лица.
- Констатирани са виновно причинени вреди на проверяваните организации и лица на стойност 32 060 лева, за които е потърсена пълна имуществена отговорност по реда на чл.21 от Закона за държавната финансова инспекция. Установени вреди на стойност 10 478 лв. са възстановени по време на финансовите инспекции, а за останалите вреди са съставени 2 акта за начет срещу 4 лица.
- Констатирани са и други вреди на стойност 151 343 лв., за които са направени предложения пред компетентните органи за търсене на имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред. По време на инспекциите са предотвратени и вреди на стойност 37 815 лева.
- Установени са нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина, в т.ч. нарушения на Закона за счетоводството – 34 бр. на стойност 3 035 170 лв.; нарушения на нормативни актове, уреждащи бюджетната дейност – 32 бр. на стойност 7 748 168 лв.; нецелево разходвани бюджетни средства - 1 245 509 лв. и други. За тези нарушения са съставени са 69 акта за установяване на административни нарушения срещу 38 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 46 доклада за извършени финансови инспекции; дадени са 30 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.
- 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 периода са установени случаи на нарушения и измами при разходването на европейски средства при 17 финансови инспекции.

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

Резултати и дейности от предоставянето на продукта/услугата:

Защитата на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина се осъществява от дирекция „Държавно юрисконсултство” чрез процесуално представителство по образуваните съдебни и арбитражни 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 всяките граждански, търговски, административни, наказателни, административно-наказателни и изпълнителни дела. Общият брой на активно водените през отчетния период дела (извън международните арбитражни дела) е 474, от които към момента 266 са висящи, 69 са спечелени, 22 са загубени и 117 са приключили като в производството държавата, министъра на финансите или Министерство на финансите са били конституирани като трето лице – помагач, заинтересована или контролираща страна.

За полугодieto на 2012 г. броят на гражданските дела е 181, от които 143 висящи, 29 спечелени с обща стойност на материалния интерес в размер на 25 102 359 лева, 7 загубени с обща стойност на материалния интерес в размер на 1 401 521 лева и 2 приключили производства в качеството на трето лице-помагач.

Общият брой на търговските дела е 20, от които 11 висящи, 3 спечелени с обща стойност на материалния интерес в размер на 443 012 лева, 5 загубени с обща стойност на материалния интерес в размер на 1 524 018 лева и 1 приключило като в производството държавата чрез министъра на финансите е участвала като трето лице-помагач.

Водените административни дела наброяват общо 258, от тях 102 висящи, 34 спечелени, включително административни дела с материален интерес в размер на 4 058 052 лева, 8 загубени и 114 приключили като в производството държавата или Министерство на финансите са участвали като заинтересована страна. Запазена е тенденцията на увеличаване броя на административните дела пред Върховния административен съд относно проведените отчуждавания на частни недвижими имоти с цел реализиране на различни инфраструктурни проекти със значим държавен и обществен интерес – Автомагистрала „Струма”, Автомагистрала „Марица” и Автомагистрала „Хемус”. В тази връзка, независимо, че по делата Министерство на финансите е заинтересована страна, юрисконсултите от дирекция „Държавно юрисконсултство” значително са допринесли за драстично намаляване на претендираните от жалбоподателите обезщетения.

По образуваните наказателни дела, в които Министерство на финансите или държавата чрез министъра на финансите, имат възможност да се конституират като граждански ищци са предявени и приети за съвместно разглеждане 5 граждански иска, от които 4 са висящи, а 1 е отхвърлен, което обаче, не се отразява неблагоприятно върху държавния бюджет.

По жалби на Министерство на финансите са заведени 10 броя административно-наказателни дела срещу издадени наказателни постановления, като 6 дела са висящи, 3 са спечелени и 1 е загубено.

През отчетния период дирекция „Държавно юрисконсултство” е покрила всички свои показатели за изпълнение, като има 75.8 % успеваемост по делата, които представляват 57.3 % от заявления материалния интерес, коефициент на успеваемост 0.76 и 100 % спазване на процесуалните срокове.

От съществено значение за защитата на държавните финансови интереси е организирането на процесуалното представителство по международните арбитражни дела, предвид значителния им 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 рамкови договори с международни правни кантори, имащи висока репутация в световен мащаб, по които заплаща сравними цени с цените по подобен род международни дела, като за част от сключените договори плаща дори 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 обикновено размера на лихвата се формира на базата на 6-месечния LIBOR, увеличен с 5 до 10 процента.

Делото „Плама Консорциум Лимитид“ срещу Република България при ICSID арбитраж, образувано по молба на „Плама Консорциум Лимитид“ за ревизия и отмяна на арбитражното решение е приключило в полза на Република България. Освен посоченото през отчетния период са водени следните арбитражни 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 ICC в Париж 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 Юрп Кепитал“ АБ и „Мезанин Мениджмънт Суидън“ АБ срещу Република България, ICSID арбитраж с размер на претенцията 23.3 млн. евро;
- Делото Novera, Novera Properties B.V., Novera Properties N.V. срещу Република Българи, ICSID арбитраж с размер на претенцията 70 млн. евро.

❖ *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 2012 г. са постигнати следните резултати:

- Оценка на съответствието по Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство 2009 – 2014 г. и Норвежкия финансов механизъм

През отчетния период, като орган за оценка на съответствието на системите за управление и контрол по Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство 2009 – 2014 г. и Норвежкия финансов механизъм Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“ извърши одит за оценка на съответствието. Предварителният доклад е предоставен на Националното координационно звено на 16 юли 2012 г. и предстои издаването на окончателното одиторско становище за съответствието на системите за управление и контрол с принципите за добро финансова управление

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

През първата половина на 2012 г. успешно приключиха седемте системни одити по Оперативните програми: „Транспорт”, „Техническа помощ”, „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика”, „Регионално развитие”, „Административен капацитет” и Развитие на сектор „Рибарство”, стартирали в края на 2011 г. Всички доклади са изпратени на Европейската комисия.

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

През месец януари 2012 г. стартираха одити на операциите по седемте оперативни програми, финансирани от СКФ и по ОП за развитие на сектор „Рибарство”. В периода от месец януари до месец юни 2012 г. одиторите на Агенцията извършиха проверките по всички 222 проекти, попаднали в извадката за одит по осемте оперативни програми.

Данните за обхвата на извършваните проверки са представени в таблицата, както следва:

Оперативна програма	Сертифицирани разходи за 2011 г. (в лв.)	Одитирани разходи от Одитния орган		Брой проекти
		(в лв.)	%	
1. Регионално развитие	103 982 059,69	38 803 784,14	37,3	24
2. Конкурентоспособност	160 991 823,75	33 088 868,41	20,6	48
3. Транспорт	726 974 004,34	551 063 596,06	75,8	9
4. Околна среда	128 702 399,27	52 511 284,49	40,8	43
5. Техническа помощ	7 160 586,87	4 786 190,76	66,8	13
6. Административен капацитет	10 436 892,31	7 199 431,96	69,0	22
7. Човешки ресурси	196 172 192,47	105 501 920,09	53,8	51
8. Развитие на сектор „Рибарство”	17 938 338,03	16 159 053,97	90,1	12
ОБЩО:	1 352 358 296,73	809 114 129,88		222

- Одити на операциите по Програмите за Транс-гранично сътрудничество България – Македония, България – Турция и България - Сърбия

През месец април 2012 г. стартираха одити на операциите по трите програми за трансгранично сътрудничество България – Македония, България – Турция и България – Сърбия. Проверките приключиха до 30.06.2012 г. и обхванаха сертифицирани разходи по 9 проекта.

- Одитна дейност през първо полугодие на 2012 г. на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС” по Програма ИСПА, САПАРД и други програми

В отчетния период, в съответствие с Годишния план за 2012 г. Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС:

- Финализира изпълнението на 22 одита на приключване на проекти по програма ИСПА/Кохезионен фонд в сектор „Околна среда“ и сектор „Транспорт”, стартирали в края на 2010 г. Във връзка с тези проекти бяха издадени 22

декларации за приключване, които бяха изпратени на Европейската комисия до 30.06.2012 г.

- Изготви годишно обобщение за финансовата 2011 г. по Фондовете за солидарност и управление на миграционните потоци в Република България
- Изготви и представи за одобрение, а Европейската комисия прие Годишните одитни планове за 2012 по Европейския фонд за Връщани и Европейския фонд за Външни граници
- Извърши системен одит и одит на проекти по Европейския фонд Връщане /Годишна програма 2009/ на база на които изготви Годишното одитно мнение за Годишна програма 2009 на Европейския фонд за Връщане .
- Извърши Одит на операциите по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство за програмен период 2004-2009 г. – проверени са 12 проекта, като проверките приключиха до 20 април 2012 г.
- Приключи проверките по 35 проекта по програмата за Трансгранично сътрудничество България – Румъния;
- Приключи проверките по 6 проекта по програмата за Трансгранично сътрудничество България – Гърция.

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;
- Участие в групите на одиторите по транс-граничните програми Румъния – България, Гърция – България, транс-националните програми INTERREG 4C, URBACT, Югоизточна Европа, Европейско икономическо пространство и др.;
- Изпълнение на функциите на Одитен орган по транс-граничните програми, България-Македония, България – Турция, България – Сърбия,
- 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;
- 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 транзакции са редовни и законосъобразни;

- Установяване на индикатори за корупция, нередности и измами при усвояване на средствата от ЕС и докладване към съответните компетентни органи;
- Даване на становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС;
- Оценка на качеството на одитната дейност на Изпълнителна агенция „ОСЕС“;

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ						
	Целева стойност					
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2011	2012	2013	2014	Отчет 30.06.2012г.
Актуална законова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	2	2	2	2	0
Актуална подзаконова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой		4	4	4	1
Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор	брой	1	1	1	1	1
Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор	брой	1	1	1	1	1
Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор	брой	1	1	1		1
Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	3	3	3	3	1
Обобщени документи, съдържащи информация за годишна оценка на риска и одитните ангажменти на звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства от ЕС	брой	2	2	2	2	2
Списъци с данни за извършените оценки на качеството на одитната дейност на ЗВО в публичния сектор	брой	1	1	1	1	1
Тригодишна стратегия за развитието на вътрешния контрол в публичния сектор	брой	1	1	1	1	0
Разработване на планове за действие за изпълнение на тригодишна стратегия за развитието на вътрешния контрол в публичния сектор	брой		1	1	1	0
Организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“	брой	2	2	2	2	1
Осъществяване на системно наблюдение по прилагане на законодателството и методологията по ФУК и ВО	брой	4	4	4	4	1
Провеждане на срещи с ръководителите на вътрешния одит и вътрешните одитори от министерствата и общините	брой	4	4	4	4	0
База данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статуты	брой	1	1	1	1	1
Регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“	брой	1	1	1	1	1
Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол и годишни доклади от първостепенните разпоредители с бюджетни кредити в електронен формат	брой	1	1	1	1	1
Таблица с информация за планираните одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, извършвани от Сметната палата, Агенцията за държавна финансова инспекция, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ и звената за вътрешен одит в организациите от публичния сектор.	брой	1	1	1	1	0

Извършени външни оценки на качеството на вътрешния одит (непланирани в ПБ, поради промяна в Наредбата от м. август 2011 г)	брой					5
Актуална нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция /ЗДФИ, ППЗДФИ и УП на АДФИ/	брой	3	3	3	3	3
Годишен отчет за дейността на АДФИ	брой	1	1	1	1	1
Извършени финансови инспекции	брой	380	450	550	650	216
Проверени процедури за обществени поръчки	брой	1400	1600	1900	2100	886
Проверени процедури за обществени поръчки с установени нарушения	брой	700	800	950	1050	403
Съставени актове за административни нарушения	брой	2000	2100	2300	2500	1083
Изготвени методически указания във връзка с контрола на обществените поръчки	брой	2	1	1	1	1
Проведени обучения на експертите от АДФИ	брой	2	4	4	4	2
Доклади за извършени системни одити и одити на операциите на средствата от пред-присъединителните програми, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС	брой	16	19	19	19	9
Декларации за приключване на проекти по ИСПА/Кохезионен фонд	брой	11	15	3	3	22
Годишни контролни доклади по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд	брой	11	11	11	11	
Актуализиране на одитните стратегии по оперативните програми, при които дирекция „ОСЕС“ изпълнява функциите на Одитен орган в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	7	7	7	7	
Актуализиране на процедурния наръчник на дирекция „ОСЕС“ в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	1	1	1	1	
Извършени проверки на място в Управляващи органи / Междинни звена / Бенефициенти по пред-присъединителните инструменти и оперативните програми, съфинансирани със средства от ЕС и други донори	брой	48	45	42	42	39
Сертификати, отчети за разходите и заявления заплащане до Европейската комисия по оперативните програми, съфинансирани със средства от СКФ на ЕС	брой	24	24	24	24	15

№	Програма № 2 “Защита на публичните финансови интереси”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	7 891.4	8 465.3	4 404.0
	Персонал	6 457.0	7 030.9	3 841.2
	Издръжка	1 354.4	1 354.4	559.9
	Капиталови разходи	80.0	80.0	2.9
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	7 351.5	7 925.4	3 797.0
	Персонал	6 457.0	7 030.9	3 369.6
	Издръжка	814.5	814.5	425.6
	Капиталови разходи	80.0	80.0	1.8
	От тях за: *	0.0	0.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	539.9	539.9	607.0

	Персонал	0.0	0.0	471.6
	Издръжка	539.9	539.9	134.3
	Капиталови разходи	0.0	0.0	1.1
	От тях за: *	539.9	539.9	607.0
	1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС – координация и управление.	483.4	483.4	607.0
	1.1 Верифицирани разходи	483.4	483.4	627.9
	1.2. Неверифицирани разходи	0.0	0.0	-20.9
	2. Европейско икономическо пространство	56.5	56.5	0.0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	6 000.0	3 594.5
	1. Съдебни и арбитражни производства	0.0	6 000.0	3 594.5
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	20 000.0	14 000.0	0.0
	1. Съдебни и арбитражни производства	20 000.0	14 000.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	20 000.0	20 000.0	3 594.5
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	7 351.5	13 925.4	7 391.5
	Общо разходи (I.+II.+III.):	27 891.4	28 465.3	7 998.5
	Численост на щатния персонал	289	296	288
	Численост на извънщатния персонал	19	19	17

Програма 3 “Администриране на държавни приходи”

Изпълнение на целите на програмата

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на данъчна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проекти на данъчни материални закони, данъчно-осигурителен и процесуален кодекс и нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове

- Изготвени и приети от Народното събрание са Законопроекти за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове и Закона за автомобилните превози;
 - Изготвен и приет от Народното събрание Закон за статистика на вътрешнообщностната търговия със стоки;
 - 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;
 - Изготвена Наредба № Н-1 за пренасянето през границата на страната на парични средства, благородни метали, скъпоценни камъни и изделия със и от тях и водене на митнически регистри по чл.10а от Валутния закон;
 - Изготвена Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 4 от 2003г. за условията и реда за вписване в регистъра и изискванията към дейността на обменните бюра;
 - Изготвена Наредба за изменение и допълнение на Наредба Н-18 за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства;
 - Изготвена Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 3 от 2010 г. за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки;
 - Изготвена Наредба за изменение и допълнение на Наредба № Н-9 от 2009 г. за възстановяването на данъка върху добавената стойност на данъчно задължени лица, неустановени в държавата-членка по възстановяване, но установени в друга държава-членка на Общността;
 - Изготвен проект на Закон за изменение и допълнение на ДОПК по транспонирането на Директива 2011/16/ЕС на Съвета относно административното сътрудничество в областта на данъчното облагане. Проектът е приет от Министерския съвет;
 - Изготвен проект на Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 4 от 2003г. за условията и реда за вписване в регистъра и изискванията към дейността на обменните бюра;
 - Изготвен проект на Наредба за информацията, събирана от доставчиците на платежни услуги при извършване на презгранични плащания към трета страна.
- Осигуряване на аналитична подкрепа за бюджетната политика чрез статистически отчети, текущи анализи и прогнози на приходите
- Изготвени са отчет и доклад за изпълнението на приходите в държавния бюджет на Република България за 2011 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 2012 г. по месеци и по приходоизточници;
 - Разработена е средносрочната прогноза за приходната част на консолидирания държавен бюджет за периода 2013-2015 г. в рамките на бюджетната процедура за 2013г. 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 (2012-2020г.) и Плана за действие към нея, както и на Конвергентната програма на Република България за периода 2012-2015 година;
 - Изготвени са необходимите разчети за ДДС-базата за целите на определянето на вноската в бюджета на ЕС за 2013 г. и актуализиране на тази за 2012 година;
 - Проведени бяха срещи с рейтингови агенции и с МВФ във връзка с текущото изпълнение на държавния бюджет за 2012 г. и прогнозите за приходите в бюджета в средносрочен план.
- 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 2012 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 Работна група на високо ниво „Данъчна политика“ към ЕК;
 - Участие в Работна група на високо ниво „Данъчни въпроси“ към Съвета на ЕС;
 - Участие в работните заседания на Accounting Regulatory Committee към ЕК относно промени в счетоводното законодателство;
 - Изготвени позиции за заседания на КОРЕПЕР и ЕКОФИН в областта на ДДС, акцизи, пряко облагане, счетоводното законодателство и административно сътрудничество;
 - Изготвена рамкова позиция по предложение за нова счетоводна директива;
 - Участие в семинари на ОИСР и МВФ.
- Становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство.
- Текущо е извършван анализ и оценка на прилагането на данъчното и счетоводното законодателство, като се изготвят предложения за разрешаване на възникнали методологични въпроси, които подпомагат текущата работа на структурните звена в Министерство на финансите и предприятията от реалния сектор;
 - Изготвени отговори по писмени запитвания по прилагане на данъчното и счетоводно законодателство. Общият брой изготвени писмени отговори и становища за първото полугодие на 2012 г. е 493.

❖ *Администриране на държавни неданъчни приходи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Изготвена е план-сметката за приходите и разходите за 2012 г. от концесионна дейност, като част от бюджета на МФ и същата е утвърдена от министъра на финансите през м.февруари 2012 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 първото полугодие на 2012 г. се осъществява съгласно утвърдения от министъра на финансите план за приходите и разходите за годината и по ред, определен от Министерството на финансите. Извършените към 30.06.2012 г. разходи за концесионна дейност - трансфери към министерствата концеденти за покриване на разходи за концесионната дейност, възлизат на 1 369.4 млн.лева.

Заложените приходи от приватизация за 2012 г. са в размер на 118.2 млн. лева, а приходите от следприватизационен контрол – 6.5 млн.лева, съгласно консолидираната фискална програма за 2012 г. Към 30.06.2012 г. отчетените от Агенция за приватизация и следприватизационен контрол (АПСК) приходи от приватизация и следприватизационен контрол са в общ размер 3.0 млн. лева, в т.ч. 2.6 млн. лева по централния бюджет. Основна част от постъпленията през 2012 г. по централния бюджет се очаква да постъпи от приватизацията на „Техноекспортстрой” ЕАД, „АДИС” ООД, „Овча купел” ЕООД и „ВМЗ” ЕАД, както и от продажбата на имоти – частна държавна собственост. Допълнително, при успешна продажба на остатъчните държавни дялове в капитала на електроразпределителните компании, постъпления от приватизация ще постъпят и в „Държавна консолидационна компания” ЕАД.

За изпълнение на плана за приватизация за 2012г. на Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол първоначално са заложили разходи за осъществяването на приватизационния процес в размер на 2.5 млн. лева. В съответствие с разпоредбата на чл.9,ал.2 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, в ЗДБРБ за 2012 г. е определен и трансфер от централния бюджет за финансиране на плащанията на ФПРПСК в размер на 2.469 млн. лева. С Постановление на Министерски съвет от 29.06.2012 г., на Фонда са предоставени допълнителни средства от централния бюджет в размер на 2 млн. лева, с цел финансово осигуряване на приватизационния процес и следприватизационния контрол през 2012 г.

Към 30.06.2012 г. отчетеният размер на разходите е 2.5 млн. лева, като основната част от тях са свързани с изплащане на възнаграждение на консултанта по сделката за продажбата на държавното участие в капитала на „Булгартабак холдинг” АД.

- Към 30.06.2012 г. постъпленията от дивидент за държавата възлизат на 278 млн.лв. и значително превишават размера на планираните приходи в годишен аспект. Сред най-големите вносители са: „Български енергиен холдинг” ЕАД със 140.7 млн.лв., „Държавна консолидационна компания” ЕАД с 92.9 млн.лв., „Летище София” ЕАД с 9.8 млн.лв., Държавно предприятие „Ръководство на въздушното движение” със 7 млн.лв., „Кинтекс” ЕАД с 4 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:
 - Закон за устройството на Черноморското крайбрежие;

- Изготвен е проект и е внесен за обсъждане и в последствие приет Закон за публично-частното партньорство, с цел създаване на благоприятна правна среда за успешното развитие на публично-частното партньорство в България. С преходните и заключителни разпоредби на закона ще се правят изменения и допълнения в Закона за концесиите;
 - Закон за водите;
 - Наредбата за задължителната информация, предоставяна на лицата, заявили интерес за участие в приватизацията по Закона за приватизация и следприватизационен контрол и за документите и сведенията, представляващи служебна тайна;
 - Наредбата за търговете и конкурсите;
 - Наредбата за анализите на правното състояние и приватизационните оценки и за условията и реда за лицензиране на оценители.
- 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, както и в комисии за избор на концесионер.
- 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 и създаване на нормативни предпоставки с цел изграждането на Българска акцизна централизирана информационна система;
- 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:
- Разработени са указания за освобождаване от данък върху добавена стойност при внос на чуждестранни бандероли;
 - Разработени са указания за промени в Калкулатора от Системата за управление на Интегрираната тарифа, с който Българската интегрирана митническа информационна система (БИМИС) кореспондира;
 - Разработени са указания за освобождаване от данък върху добавена стойност на връщани стоки.

- 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:
 - За осигуряване на непрекъснатост на митническия надзор и контрол, без да се създават затруднения за икономическите оператори при изпълнение на митническите формалности при работа с транс-европейските системи, специалисти от дирекция „Митнически режими и процедури изпълняваха и дейности, свързани с оказване на помощ на потребителите, като чрез комуникация с Европейската комисия, държавите-членки на ЕС и страните-членки на Конвенцията за общ транзитен режим бяха преодолявани възникнали проблеми с обработката и завършването на съответните транзитни, вносни и износни операции;
 - Във връзка с предприемане на мерки за подобряване на услугите при получаване на пощенски пратки от трети страни бяха проведени три срещи с ръководството на „Български пощи“ ЕАД;
 - Своевременно се актуализира регистърът на митническите агенти, публикуван на електронната страницата на Агенция „Митници”.
- 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, участие в работните органи на ЕС при разработването на законодателството в митническата област с цел да се гарантира равнопоставеност на операторите и унифицирана и ефективна работа на митническите органи. Представители на Агенция „Митници” активно участваха в редовните срещи:
 - на Комитета по митнически кодекс (КМК), с приоритет разглеждане и обсъждане на разпоредбите за прилагане на КМК, както и в проведени дискусии и взетите решения по проблеми, възникнали при прилагането на действащото митническо законодателство в Общността;
 - в разработването на законодателството на Европейския съюз чрез участие в работните срещите на групата по „Електронни митници”, организирани от ЕК.
- Информирание и засилване на диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея - 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”. 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.
 - 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, 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;
- С оглед информиране и засилване диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, е взето участие в организирания от KOTRA (Търговската секция на Посолството на Република Корея в България) форум на тема „Споразумение за свободна търговия ЕС-Корея – Двустранни търговски отношения между България и Корея”;
- С оглед информиране и засилване диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, 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 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 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.

❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Своевременно отчитане и превеждане на приходите от данъци и осигурителни вноски към републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както на осигурителните вноски за допълнителното задължително пенсионно осигуряване.

За разглежданият период са събрани нововъзникнали задължения по декларации за 1 425 млн.лв., като от тях: 718.6 млн.лв. са по ЗДДС, 175.4 млн.лв. по ЗКПО, 61.1 млн.лв. по ЗДДФЛ, 469 млн.лв. за задължителни осигурителни вноски.

- Повишаване на нивото на доброволно спазване на задълженията от клиентите, планиране, организиране и координиране на кампании за уведомяване, регистрация, приемане на декларации, отчитане на платените данъци и осигуровки:
 - Към края на кампанията 2012 г. са приети 654 657 бр. декларации по чл.50 от ЗДДФЛ, като се е увеличил процентът на подадените по интернет и този на подадените с баркод, съответно, до 8.78% и 7.53%. Приети са общо 120 827 бр. справки по чл. 73 от ЗДДФЛ - подадените по Интернет представляват 55.52% от общия им брой.
 - Броят на приетите декларации по чл. 92 от ЗКПО е общо 379 358 и е нараснал средно с около 8% в сравнение с 2011 г. Запазва се процентът на подадените по пощата и на тези, подадени с баркод, а се е увеличил до 47% този на подадените по Интернет. Броят приети декларации през 2012 г. по чл.92 от ЗКПО е 379 358 броя.
- Единна практика по прилагането на данъчното и осигурителното законодателство:

- Изготвен е Наръчник за реализиране на отговорност за дължим и невнесен ДДС в случаи на злоупотреби, както и е актуализиран Наръчника по ЗДДС за 2012 г.
 - Във връзка с прилагането на данъчното и осигурителното законодателство са актуализирани за 2012г. наръчниците по прилагане на материалните данъчни закони, по задължително социално и здравно осигуряване, по ДОПК, както и Наръчника по определяне на приложимото законодателство според Дял II от Регламент № 883/2004, версия 2012 г.
- Осъществяване на дистанционна връзка на всички търговски обекти с информационната система на НАП във връзка с прилагане на Наредбата за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства и промените в нея в сила от 2011 година. Общият брой на всички видове ФУ, осъществили дистанционна връзка с НАП към 30.06.2012 г., е 328 510, в т.ч.: електронен касов апарат с фискална памет - 294 630 броя; фискални принтери - 29 914; електронна система с фискална памет, тип 3 – 1 229; ЕСФП с нивомерна система, тип 31 - 2535; интегрирани автоматизирани системи за управление на търговската дейност - 202 броя.
- Поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, укрепване и повишаване на техния капацитет. През май 2012 г. с решение на Управителния съвет на НАП ТД Големи данъкоплатци и осигурители (ГДО) премина на пряко подчинение на изпълнителния директор на НАП, предвид значимостта на ГДО за приходите. Бяха актуализирани критериите за ГДО и СДО и пререгистрирани фирмите в ГДО и СДО. След пререгистрацията новият брой на фирмите в ГДО е 1000 фирми и 6274 фирми, регистрирани в дирекциите СДО, както следва: 439 бр. в Бургас, 964 бр. във Варна, 467 във В.Търново, 1 107 бр. в Пловдив и 3 297 бр. в София.
- Качествено обслужване, в т.ч. бързина, достъпност, компетентност, учтивост, неподкупност; справедливо и равнопоставено третиране на задължените лица. НАП работи по реализацията на два проекта, които ще доведат до значително намаление на административната тежест за задължените лица и администрацията, тъй като ще се намали значително броят на преводите към бюджета, ще се улесни прилагането и спазването на осигурителното законодателство по отношение сроковете за деклариране и внасяне на вноските и, не на последно място, ще се подобри администрирането на въпросните вземания:
- Проект за въвеждане на Една банкова сметка за плащане на данъци и осигурителни вноски и една за принудително изпълнение без кодове за вид плащане.
 - Проект за оптимизиране на процеса и сроковете за деклариране и отчитане на задълженията за задължителни осигурителни вноски. Целта на проекта е обвързване на декларациите за дължимите осигурителни вноски с данните за осигурените лица - с оглед извършване на съпоставка между декларираните пред НАП задължения към бюджета и генерираните права за осигурените лица.
- Предоставяне на услуги, техническа помощ, документи и информация на клиентите на НАП.
- Внедрени са 4 нови услуги с ПИК за физическите лица - Справка актуално състояние на всички трудови договори; Справка за осигурителния доход; Справка за личната партия по ДЗПО; Подаване на искане за издаване на документи.

- Функциониране на информационен център на НАП: през първото полугодие на 2012 г. Информационният център на НАП е изготвил и предоставил 131 418 броя отговори на постъпили запитвания на клиенти, приети са 548 броя сигнали на граждани за констатирани нарушения на данъчно-осигурителното законодателство и 15 броя сигнали за неправомерни действия или бездействие на служители на НАП. Броят на справки/информация от автоматизираните услуги са 55 359.
- Подбор, обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция по приходите:
 - Разработени са общо 8 нови обучения за служителите в НАП и са проведени 258 планови и извънпланови обучения и работни срещи с 4971 участници.
 - Проведен първи Център за оценка и развитие с 8 участника – висши държавни служители на ключови позиции в НАП.
 - От началото на годината 124 студента са преминали стаж в структурите на НАП, от тях 7 в ЦУ.
- Вътрешни одити и контрол. Изготвен и приет без забележки от Сметната палата е и годишният финансов отчет на Агенцията за 2011 г. С оглед подобряване на финансовата дисциплина през 2012 г. беше актуализирана Счетоводната политика на Агенцията, в която са отразени новите моменти на отчитане на проектите по ОПАК.

❖ *Администриране и събиране на вносни мита*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване *администрирането на традиционните собствени ресурси* (ТСР) за бюджета на Общността. Взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕО. Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСР във връзка с прилагането в България на системата на собствените ресурси на ЕО:
 - ТСР от митни сборове са отчетени в размер на 66.6 млн.лв., от които 75% възлизащи на 49.9 млн.лв. са преведени към ЕК в Брюксел;
 - Размерът на установените и несъбрани мита към 31.05.2012 г. възлиза на 2.2 млн.лв. Несъбраните мита се отчитат на тримесечна база с натрупване от 01.01.2007 г. като се добавят сумите на новите случаи и се приспадат събраните суми.
 - Изготвен и изпратен към ЕК годишен доклад за 2011 г. съгласно чл. 17(5) на Регламент (ЕО) 1150/2000 с отчет за основните контролни дейности и принципни въпроси по най-важните проблеми при администрирането на ТСР от компетентността на митническите органи, както и месечни и тримесечни доклади.
- Осигуряване събирането на другите публични вземания при внос в страната. Разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външнотърговския стокообмен. Събраният ДДС при внос е в размер на 1 823.5 млн. лв., от които НАП възстановява 1.6 млн. лева.

- Прилагане на Конвенцията относно централизираното митническо оформяне във връзка с разпределянето на национални разходи по събирането, които се задържат при предоставяне на TCP на разположение на бюджета на ЕС.
- Редовно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с TCP на стойност над 10 000 евро. Установените случаи на измами и нередности за периода са 2, като данните се отнасят за първо тримесечие на 2012г. Данните за второ тримесечие все още не са налични.

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Размерът на общо събраните акцизи (акциз при внос и акциз при сделки в страната) е в размер на 1 829.7 млн.лв. Съотношението на двата вида акцизи в общата сума е, както следва:

- Събраният акциз при сделки в страната е в размер на 1 820.9 млн.лв., като се възстановяват 52 млн.лева;
- Събраният акциз при внос е в размер на 8.8млн.лв., като се възстановяват 0.03 млн.лева.

❖ *Контролни действия за спазване на акцизното законодателство*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Събиране и превеждане на допълнителни приходи от акцизи в републиканския бюджет:
 - Извършени са 30 ревизии по реда на ДОПК, във връзка с разпоредбите на ЗАДС. Установените с ревизионни актове задължения за заплащане на акциз са в размер на 11.5 млн.лв. и лихви за просрочие в размер на 0.8 млн.лв. Издадени са 92 решения за възстановяване на акциз в размер на 39.2 млн.лев;
 - Извършени са 696 проверки по ЗАДС. С 19 броя мотивирани решения на началниците на митници е направен пълен или частичен отказ за възстановяване на акциз в размер на 0.3 млн. лева. От служителите на звената за последващ контрол са съставени 38 броя актове за установени административни нарушения по ЗАДС;
 - Извършени са 4 броя проверки по линия на международното сътрудничество;
 - Проведени са специализирани обучения на 55 служители от звената за последващ контрол с оглед повишаване на тяхната квалификация и професионална подготовка.
- Своевременно постъпление на приходите от акцизи:
 - През първото полугодие на 2012 г. от установените с ревизионни актове задължения за акциз са погасени задължения в размер на 0.07 млн.лв. и лихви за просрочие в размер на 0.04 млн. лева.

- Гарантиране на бъдещи вземания. Издадено е едно постановление за наложени предварителни обезпечителни мерки по реда на ДОПК, като размерът на обезпечените суми възлиза на 0.57 млн. лева;
- Повишаване нивото на доброволното спазване на разпоредбите на Закона за акцизите и данъчните складове от данъчнозадължените лица;
- Установяване и предотвратяване на измами:
 - Направени са уведомления на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност – 30 броя;
 - В митническите лаборатории са изследвани 2221 проби от стоки в обхвата на акцизния контрол и досъдебното производство по акцизни нарушения.

❖ *Събиране на пътни такси и глоби*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Доразвиване на модул „Пътни такси и разрешителен режим” (ПТРР) и обогатяване на неговите контролни функции по отношение на винетните стикери, българските и чужди разрешителни, движението на камиони с елемент на извънгабаритност с цел автоматизиране на бизнес процесите при осъществяване на дейностите по контрол на пътните такси, разрешителния режим и натоварването, като се свежда до минимум субективният фактор:
 - Въведени са много нови функционалности, които увеличат възможностите за засилен контрол по отношение на пътните такси и разрешителния режим. В модула се въвеждат личните данни на водачите на МПС и карнети TIR. По този начин митническата администрация 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”. Дефинират се рискови профили.
- Осъществяване контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове на общата маса, осовото натоварване и габаритните размери на пътните превозни средства. Осъществяване контрол върху разрешителните за международни превози за преминаване през страната на транспортни средства с чужда и с българска регистрация;
- Прилага се централизирана информационна система, позволяваща извършване на ефективен контрол в реално време и гарантираща достоверност на информацията;
- Провежда се активно обучение в НУЦ на новоназначените служители с контролни функции по ПТРР, които да получат квалификация на напълно правоспособни митнически служители.

❖ *Принудително събиране на публични вземания и разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имуществата и с имуществата, придобити от държавата в производство по несъстоятелност*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания (в т.ч. вземания на изпълнителните агенции по предприсъединителните финансови

инструменти и на управляващите органи на оперативни програми за недължимо платени и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприєдинителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на административен акт, както и на глобите и другите парични санкции, предвидени в националното законодателство и правото на Европейския съюз) и превеждането им към публичните взискатели:

- Общо събраните просрочия (установени от НАП) към 30.06.2012 г. като абсолютна стойност са 1 973.8 млн. лева;
- Платени суми за първото полугодие на 2012 г. към публични взискатели, различни от НАП са на обща стойност 16.4 млн. лева;
- Събраните към 30.06.2012 г. суми, разпределени по видове данъци, от наказателни постановления и задължителни осигурителни вноски (ЗОВ), са както следва:
 - ЗДДС – 992.1 млн. лв.;
 - ЗКПО – 214.4 млн. лв.;
 - ЗДДФЛ – 105.5 млн.лв.;
 - Наказателни постановления – 1.8 млн. лв.;
 - Други публични вземания – 7.8 млн. лв.;
 - ЗОВ – 652.2 млн. лева.

➤ Повишаване на събираемостта на просрочените публични вземания. В тази връзка са предприети следните конкретни действия:

- Текущо оперативно наблюдение на задължените лица и селективен подход към длъжниците на база степента на риска за събиране на задължението. Прилагат се различни техники за стимулиране и спазване на доброволното изпълнение. Чрез информационния център на НАП се провеждат телефонни кампании за повишаване на събираемостта на малките по размер задължения. Първата от тях, която се реализира в момента, е насочена към третиране на риска "Невнасяне на задължителни осигурителни вноски от самоосигуряващи се лица";
- С оглед постигане на по-бърз и ефективен изпълнителен процес, конкурентоспособен на производството по ГПК, са предложени нови конкретни текстове за изменение и допълнение на ДОПК, свързани с електронното предявяване на публичните вземания от взискателите и с електронно връчване на съобщенията;
- С цел увеличаване на електронния обмен на документи между НАП и търговските банки НАП осъществява електронен обмен на документи с 8 банки, изразили съгласие за това;
- Към 30.06.2012 г. са разписани функционалностите на 50 % от планираните модули за изграждащата се единна информационната система. Разписани са детайлни функционални изисквания за общо 24 процеса.
- Във връзка с административното сътрудничество с държавите-членки на ЕС при събиране на публични вземания в НАП са постъпили и потвърдени 67 бр. нови искания за взаимна помощ, по които са предявени за събиране публични вземания в размер на 12.1 млн.лв. Събраните за периода суми по искания за

събиране от ДЧ на ЕС са в размер на 0.6 млн. лева. Броят на изходящите искания за взаимна помощ до други ДЧ надвишава общия брой на изходящите искания за, изпратени в периода 2007-2011 г.

- Разработване на становища по оздравителни планове и извънсъдебни споразумения в производствата по несъстоятелност, участие в събрания на кредиторите и осъществяване на кредиторски контрол на дейността на синдика;
 - Актуализирани са редица споразумения и са подписани нови инструкции за взаимодействие с Агенцията за ядрено регулиране, Държавна агенция държавен резерв и военновременни запаси и Сметната палата. Изготвени са проекти на инструкции за взаимодействие с ДНСК и Изпълнителна агенция "Морска администрация". В процес на изготвяне е нов проект на инструкция за взаимодействие с ВСС. Разработени са текстове за проект на инструкция за изменение и допълнение на инструкцията за взаимодействието с Агенция „Митници“. С писмо на изпълнителния директор на НАП е изпратен до Държавна комисия по хазарта проект на инструкция за изменение и допълнение на Инструкция от 22.11.2011г. за осъществяване на взаимодействие между НАП и ДКХ. Между НАП и Изпълнителна агенция по горите е подготвен нов проект на инструкция за осъществяване на взаимодействие между двете администрации.
 - Към края на месец май 2012 г. приключи идентифицирането на непредявените публични вземания за 829 броя търговци в открито производство по несъстоятелност. Към 30.06.2012 г. са изпратени 88 искания до ТД на НАП за предоставяне на копия от изпълнителните основания, с които непредявените публични вземания са установени, и са изготвени 18 молби до съдилищата по несъстоятелност за предявяване на публичните вземания.
 - Депозирани от НАП към 30.06.2012 г. молби за откриване на производство по несъстоятелност срещу длъжници по публичноправни вземания са 72 броя за публични вземания в общ размер на 557 млн.лв. Събраните публични вземания от производства по несъстоятелност от началото на годината до 30.06.2012 г. са в размер на 2.1 млн. лева.
- Разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имущества и с имущества, придобити от държавата в производство по несъстоятелност
 - Общият брой на проведените търгове за първото полугодие са 91.
 - Издадени са и са изпратени в НАП заповеди на министъра на финансите за предоставяне на 22 броя моторни превозни средства на основание чл.3, ал.5 от ЗНАП, както и 38 броя заповеди за предоставяне на движими вещи, включително културни ценности. Съгласно данни от оценъчни експертизи, стойността на част от предоставените общо около 7000 бр. културни ценности на музеите е 1.4 млн. лева.

❖ *Администриране на частни държавни вземания*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Установяване и ефективно събиране на определени със закон частни държавни вземания. За първото полугодие на 2012 г. събраните суми по частни държавни вземания са в размер на 11.8 млн.лв., от които 2.1 млн.лв. – платени с компенсаторни инструменти. Постъпленията представляват 71.5% от планираните за 2012 г. приходи от частни държавни вземания.

- През периода 01.01.-30.06.2012г. на НАП са предадени 258 преписки за събиране на частни държавни вземания (ЧДВ). Доколкото преди предприемането на действия по принудително събиране се извършва проучване на имущественото състояние на длъжниците, за предадените през 2012 г. преписки е извършено проучване за 204, представляващи 79.1%. Действия във връзка с установяване или събиране на вземанията са предприети по 62% от предадените през 2012г. преписки. Общият брой на изходящата кореспонденция във връзка с ЧДВ е 5378 (актове, молби, становища, писма до длъжници и институции и др.). Съпоставката със същия период на предходната година показва нарастване с 18.64 %.
- По-съществените предприети през полугодieto действия, насочени към подобряване на работата за събирането на частните държавни вземания по чл. 3, ал.7 от ЗНАП, могат да се обобщят, както следва:
 - изготвен е регистър с непрегистрирани длъжници, към които има ЧДВ, във връзка с изтичане на срока за подаване на искания за пререгистрация в Търговския регистър;
 - изготвен е списък на непрегистрирани в Търговския регистър длъжници, за които има данни за имущество и са направени конкретни предложения;
 - с оглед бюджетните ограничения е изготвен и списък на длъжници, към които има ЧДВ, за чието принудително събиране биха били необходими разноски в размер над 5000 лева. Изготвена е докладна записка с конкретни предложения за последващи действия;
 - извършен е анализ на ЧДВ, класифицирани като несъбираеми с оглед предприемане на действия за откриване на производства по несъстоятелност;
 - извършен е анализ относно ангажирания административен капацитет за осъществяването на дейността по събиране на присъдени в полза на НАП юрисконсултски възнаграждения.
- Приоритет в работата по обезпечаване и събиране на частни държавни вземания продължава да е събирането на средствата, подлежащи на възстановяване по европейски програми, чийто израз е нарастването на събраната сума по този вид вземания (1 016.2 хил.лв. към 30.06.2012г.) с над четири пъти в сравнение със събраната за същия период на 2011г. (237.4 хил.лв.). Стабилитет запазва нивото на събираемост на вземанията на Държавен фонд „Земеделие” (вкл. по Програма САПАРД) – 1 390.4 хил.лв. към 30.06.2012г. при 1 322.1 хил.лв. през предходната година. За аналогичния период на 2011г. по-високи са били приходите от вземания по активирани държавни гаранции и задължения към закрития ДФРР (784.8 хил.лв. към 30.06.2012г.), което се дължи на непланирани плащания. Значително по-големи са събраните суми по ЗУНК (8 578.2 хил.лв. към 30.06.2012г.) поради постъпления от производство, протичащо от години.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на допълнителни приходи от данъци и осигурителни вноски. През първото шестмесечие на 2012 г. са издадени 8 381 ревизионни акта, като 5 276 са с разкрития над 10 000 лв. Допълнително разкритите приходи са 1 995.8 млн.лв., в т.ч. осигурителни вноски – 0.04 млн.лева.

- Коректно установени задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и размер:
- През май 2012 г. с решение на Управителния съвет на НАП ТД Големи данъкоплатци и осигурители премина на пряко подчинение на изпълнителния директор на НАП предвид значимостта на ГДО за приходите;
 - Извършен е анализ на резултатите от стартирания през 2011 г. в ТД- Пловдив пилотен проект за създаване на екип за е-ревизии. Сформира се специализирано звено за е-ревизии в ТД Пловдив, което да се обособи като водещ център за внедряване на е-ревизиите в НАП. За първото шестмесечие са извършени 30 бр. ревизии, в които за обработка на данни от счетоводните регистри на фирмите е използван софтуерът за електронни ревизии и като са установени допълнителни приходи в размер на 5 млн. лева;
 - По отношение на осигурителния контрол:
 - Ревизии, при които е установено основание за определяне на осигурителните вноски по реда на чл. 124а от ДОПК – 230 бр.
 - Приключили ревизии, извършени по реда на чл.124а от ДОПК – 133 бр.
 - Размер на допълнително установените задължения за ЗОВ или ВФ ГВРС – 5.3 млн. лева.
 - извършване на контролни дейности в търговски и други обекти. В рамките на полугодията приключиха две кампании от проверки, възложени от 2011 г. и бяха организирани две нови, като едната понастоящем е приключила.
 - В рамките на първата кампания са извършени 4917 проверки, като са проверени над 57 000 трудови договори, съставени са 846 актове за установени административни нарушения, предимно на осигурителното законодателство. В резултат на проверките 8 448 лица са преминали към осигуряване на пълен работен ден.
 - В рамките на втората кампания са извършени 1821 проверки, като са съставени са 2267 актове за установени административни нарушения, предимно на осигурителното законодателство. В резултат на проверките допълнително са внесени 10 млн.лв. осигурителни вноски и 1.9 млн.лв. данък върху доходите на физическите лица, а допълнително деклариранията са, съответно, 1.8 млн.лв. и 6.2 млн.лева.
 - В рамките на третата кампания са извършени 200 проверки, като са съставени са 225 актове за установени административни нарушения, предимно на осигурителното законодателство. В резултат на проверките допълнително са внесени 418 х.лв. осигурителни вноски и 109 х.лв. данък върху доходите на физическите лица, а допълнително деклариранията са съответно 5.0 млн.лв. и 0.4 млн. лева.
 - Последната кампания обхваща отново лица, осигуряващи наетите при непълно работно време и под минималните осигурителни прагове. До момента са приключили 1550 проверки, като са проверени над 26 000 трудови договори, съставени са 200 актове за установени административни нарушения на осигурителното законодателства. В резултат на проверките 3 006 лица са преминали към осигуряване на пълен работен ден.

- През първото шестмесечие на 2012 г. са извършени 112 565 проверки, в т.ч. 29 465 проверки за установяване на факти и обстоятелства и 63 175 проверки по прихващане и възстановяване.
- Идентифицирани и санкционирани нарушители на данъчното и осигурителното законодателство:
 - установяване на административни нарушения и налагане на наказания:
 - През първото шестмесечие на 2012 г. в резултат на извършени 15 646 оперативни проверки са съставени 4 545 бр. АУАН, в т.ч., по спазване на Наредба Н-18 – 2 727 бр.; по спазване на Осигурителното Законодателство 1 453 бр. и по спазване на други закони - 365 бр.
 - Наложени са санкции по издадени наказателни постановления в размер на 2.5 млн. лева.
 - За периода влезлите в сила наказателни постановления са 3 360 бр.
 - За периода влезлите в сила наложени санкции са в размер на 2 млн. лева.
 - осъществяване на съвместни действия на НАП с органите на ДАНС и МВР, с цел противодействие на данъчно-осигурителни измами, нанасящи щети на държавния бюджет. Извършване на съвместни контролни действия в рамките на регионалните координационни центрове за взаимодействие между НАП и Агенция „Митници”.
 - установяване и предотвратяване на измами.
 - Общ брой доклади за идентифицирани данъчни измами за периода 01.01.2012 – 30.06.2012 г. – 149 бр., в т.ч.: измама с липсващ търговец – 120 доклада; измама с ВОП / ВОД – 9 доклада; измама тип „въртележка” – 1 доклад.
 - Общ брой задължени лица (ЗЛ), участващи в иницирираните случаи на измама – 743, в т.ч. ЗЛ, регистрирани в териториалния обхват на ТД – София – 476 ЗЛ; ЗЛ, регистрирани в териториалния обхват на ТД – Варна – 90 ЗЛ; ЗЛ, регистрирани в териториалния обхват на ТД – Пловдив – 85 ЗЛ.
 - Брой доклади за идентифицирани данъчни измами за периода 01.01.2012 – 30.06.2012 г. по териториални структури: 35 бр. – сектор „АКОС” – Варна; 19 бр. – сектор „АКОС” – Велико Търново; 16 бр. – сектор „АКОС” – Бургас; 40 бр. – сектор „АКОС” – Пловдив; 26 бр. – сектор „АКОС” – София; 9 бр. – ЦУ; 4 бр. – сектор „АКОС” – ГДО.
 - Предложено производство с очакван ефект – 149.4 млн. лева.
 - Проверки - 431 бр.;
 - Ревизии – 264 бр.;
 - Приобщаване в хода на възложена ревизия - 23 бр.;
 - Селекция – 13 бр.
 - За периода са идентифицирани 802 рискови лица, от които 61 европейски дружества, които са въведени в базата данни „Рискови субекти” на ПП „РОС-САР”. Към момента 371 от идентифицираните, като рискови лица 371 са deregистрирани по ЗДДС.

През полугодieto на 2012 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 два проекта за многостранни ревизии с колеги от Германия, Дания, Латвия и Швеция. Работи се и по проект, във връзка с предложение на българската администрация за съвместни контролни действия с данъчните администрации на Германия и Италия.

- Управление на риска от неспазване на данъчното и осигурителното законодателство
 - Идентифициране и анализи на конкретни рискове:
 - Идентифициран риск, свързан с непогасяване на публични задължения, за който е представен доклад на ръководството за преценка относно необходимостта от предприемане на действия по компетентност от съответните функционални дирекции.
 - Приключил анализ на един конкретен риск, за който е представен доклад на ръководството с определени характеристики на риска, профила на лицата при които се проявява риска и възможните мерки за третиране на риска;
 - Във връзка с разработване на анализите на конкретни рискове са проведени срещи със следните браншови организации: Асоциация на производителите на облекла, Камарата на строителите и Български зъболекарски съюз;
 - Инициране на действия и изготвяне на указания за третиране на конкретни рискове:
 - Подготвени, одобрени от ръководството и изпратени на компетентните дирекции указания за третиране на конкретни рискове съгласно Програмата за минимизиране нивата на риск през 2012 г. на 4 броя конкретни риска и за повторно третиране по един конкретен риск.;
 - Подготвено, одобрено от ръководството и изпратено в териториалните дирекции на НАП указание за организиране и провеждане на пилотен проект по един конкретен риск;
 - Подготвена и отпечатана брошура за третиране проявлението на един конкретен риск, със заглавие „Осигуряване на самоосигуряващи се”.
 - Извършено приоритизиране и изготвена Програма за спазване на законодателството за 2012 г.
- Административно сътрудничество и обмен на информация с ДЧ на ЕС
 - През първото полугодие на 2012г. общият брой обработени изходящи запитвания за информация към други ДЧ на ЕС в областта на ДДС е 692 бр., а получените такива са 593 бр.;
 - Реално стартира практическото прилагане на Споразумението за засилване на сътрудничество между НАП и НАДА Румъния в областта на ДДС с провеждане на среща между контактните точки от двете администрации и обсъждане на конкретни казуси;
 - Изпълнени са всички задължения и изисквания, свързани с прилагането на Регламент (ЕО) 904/2010) за периода 01.01.2012-30.06.2012;
 - Успешно се администрира и поддържа системата VIES за обменна информация по ДДС при сделки в Общността - получена и своевременно съпоставяна с националните БД е информация от другите ДЧ с данни за ВОД към български ДЗЛ;

- Осъществен е обмен на информация с ДЧ на ЕС за ДДС върху електронни услуги) чрез системата VoES. През първото полугодие на 2012 г. са постъпили общо 63 файла от ДЧ на ЕС с данни за регистрации, декларации и плащания (RCE, VAT, PAY файлове), които са обработени и заредени в програмното приложение VoeS. Изпратени до други ДЧ са 84 бр. изходящи файлове с декларации, плащания и файлове за регистрация (VAT, PAY и RCE файлове). През първото полугодие на 2012 г. в левовата набирателна сметка в БНБ, са постъпили 212 508.27 лв., преведени от администрациите на други ДЧ – това е начислен ДДС върху услуги, извършвани по електронен път от лица, неустановени на територията на Общността, на български данъчно незадължени лица;
- Администрира се и се развива система VAT Refund. Изготвена и изпратена бе статистическа информация до 21 държави членки на ЕС за възстановения ДДС за 2011 на чуждестранни лица, установени в други държави-членки в съответствие с Директива 2008/9/ЕО на Съвета и Наредба Н-9/2010 на Министъра на финансите. От подадени 529 искания за възстановяване на ДДС по 498 искания ефективно е възстановен ДДС. Получена и обработена е информация за възстановяване на ДДС на български лица от други ДЧ на ЕС;
- Получена и обработена е информация за регистрирани български лица за целите на ДДС на територията на други държави членки на ЕС;
- Направени са промени в Наредба Н-9/16.12.2009, чрез които ще бъде облекчена комуникацията с искащите възстановяване на ДДС фирми от други ДЧ на ЕС. Промените влизат в сила от 01.07.2012;
- Стартира подготовката за изграждане на информационна система за облагане с ДДС на неустановени търговци по специалната схема „Мини-обслужване на едно гише (Mini One Stop Shop).

❖ *Митнически контрол (фискален)*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Еднакво прилагане на законодателството, процедурите и инструментите за митнически контрол на ЕС с цел правилното определяне и събиране на публичните вземания от компетентността на митническата администрация. Засилване на митническия контрол по движението на стоките, приема и обработката на единните административни документи /ЕАД/ и приложените документи по отношение на елементите за облагане и митническите облекчения:
 - Съгласувани са 220 бр. лабораторни експертизи за промяна или определяне на тарифния номер на 238 стоки; съгласувани са 64 бр. експертизи, при което е потвърдено тарифното класиране на стоките; издадени са 60 бр. информации на фирми относно тарифно класиране на 165 стоки; издадени 64 бр. обвързващи тарифни информации и др.;
 - Изготвени са 5 бр. писма до митници по прилагане на антидъмпинговите и изравнителните мерки и 5 бр. по прилагането на други тарифни мерки;
 - Извършени са последващи проверки на 125 бр. доказателства за произход, в рамките на преференциалните и други договорености на ЕС с трети страни;

- С оглед превенция заобикалянето на ограничения и забрани, в съответствие със законодателството на Европейския съюз регулярно са изготвяни и съответно интегрирани в БИМИС, рискови профили;
 - Подготвени и одобрени от Съвета по европейски въпроси (СЕВ) към Министерския съвет 3 бр. Рамкови позиции на Република България относно приемането и удължаването на срока на действие на автономни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти и 6 бр. указания, свързани с промени в разпоредбите за произход;
 - От страна на Република България беше представено пред Европейската комисия искане от страна на български икономически оператор за въвеждане на автономна мярка за суспендиране на митата;
 - Издадени са 13 бр. разрешения на икономически оператори за получаване на статут на одобрен износител, изготвени са 28 бр. писмени становища по произхода на стоки и писма до българските митници за 723 документа за произход, 34 бр. становища по митническата стойност, 23 бр. становища по привилегирани операции, 31 бр. становища по изпратени за съгласуване проекти на двустранни и многостранни международни споразумения и спогодби;
 - Издадени са 6 решения по жалби срещу решения на началниците на митници по митническата стойност и 4 бр. решения по жалби срещу решения на началниците на митници за промяна на тарифното класиране и др.
- Изготвена и предоставена комплексната информация, изискана от Генерална 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 2010 и 2011 г. Съгласувани са указанията на Европейската комисия относно техническите изисквания при отпечатване на документите за произход, които се публикуваха в Официален вестник на ЕС;
 - Служители на Агенция „Митници” взеха участие в разработването на законодателството на Европейския съюз в областите на тарифното класиране, произхода на стоките, митническата стойност и привилегирани операции, в работата на различни секции на Комитета по Митническия кодекс. Изготвени бяха 6 становища по проекти на нормативни документи, позиции на Република България във връзка с участието в работните органи на Европейската комисия. 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 г.
 - Служители на Агенция „Митници” взеха участие в разработването и приемането на 20 бр. регламенти във връзка с тарифното класирането на стоки, 8 бр. регламенти за промяна на Комбинираната номенклатура (КН) на ЕС и Обяснителните бележки към нея;
 - Съгласуван бе писмено по реда на чл. 10 от Правилата за работа на Комитета по Митническия кодекс 1 проект на регламент в областта на тарифните квоти;
 - 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 работната група, сформирана по повод Официално уведомително писмо на ЕК SG-Greffe(2010)D/6786 от 29.09.2011 г. по нарушение № 2008/2050 относно двустранните споразумения за техническа помощ, сключени от Република България с Япония и САЩ преди присъединяването на Република България към ЕС;
- Извършване на проверка на стоки под митнически надзор:
 - Анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол - в митническите лаборатории са изследвани 717 проби от стоки;
 - Извършване на повторни проверки на ЕАД в митническите учреждения - извършени са 5 броя проверки в рамките на последващия контрол. Установени са нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност 7 404 лв., в т. ч. мито – 6 170 лв. и ДДС – 1 234 лв.
 - Извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори - 34 броя. В резултат са установени нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на държавни вземания на обща стойност 495 571,90 лв., заплатени са общо 3 931,08 лева. Извършени са общо 18 бр. предварителни проверки на икономическите оператори.
 - Изготвяне на издавани от директора на АМ административни актове като по-горестоящ орган. Издадени са две мотивирани решения по жалби срещу решения на началник на митница във връзка с резултати от извършена проверка в рамките на последващия контрол.
 - Проведени са две работни срещи и специализирани обучения на служителите от звената за последващ контрол.
- Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия. Получени са 32 запитвания, по които са извършени необходимите проверки относно правилното прилагане на митническото законодателство. В системата CRMS–RIF от наша страна са въведени 16 случая, получените съобщения от другите държави-членки са 978 и е създадена обратна връзка по 251 случая. По AFIS-mail са получени 140 съобщения и са изпратени 6 съобщения.
- Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на митническите служители във връзка с осъществяване на функциите. Общ брой проведени обучения за периода 01.01.2012 г. – 01.07.2012 г.: на национално ниво - 64 и на регионално ниво - 124. Общ брой обучени служители: на национално ниво -1136 и на регионално ниво – 1 139.
 - В областта на законодателството на ЕС бяха проведени обучения в следните области: прилагане на общностния анализ на риска за сигурност и безопасност при въвеждане/напускане на стоки на/от митническата територия на Общността (3 обучения); обучение на обучаващи за работа с функционалността на Системата за обмен на рискова информация; 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; противодействие на нелегалния трафик на наркотични вещества и прекурсори; 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.;

- По националното законодателството бяха проведени обучения в областта на Закона за акцизите и данъчните складове и правилника за неговото прилагане, ДОПК и др.
- Вследствие необходимостта от ограничаване на контрабандата на тютюневи изделия и нелегалния трафик на наркотици, бяха проведени обучения за екипи водач-куче, съответно, за разпознаване на тютюн и тютюневи изделия и наркотични вещества.

❖ *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:

- Одобрен от МС проект на Споразумение между правителството на Република България и правителството на Алжирската демократична и народна република за уреждане на остатъчните задължения на Алжир към Република България по междуправителствени спогодби и подписан Протокол за уреждане на дължимите към Република България суми;
- В изпълнение на Двустранното споразумение за уреждане на дълга на Република Никарагуа към Република България от 27.06.2002 г, през периода беше платена вноската в държавния бюджет в размер на 802 928,51 щ.д.;
- Финализирана национална позиция по изпълнение на Споразумението за уреждане на вземанията от Монголия от 2008 г.

Показатели за полза/ефект и целеви стойности – от АМ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПОЛЗА/ЕФЕКТ И ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ						
Ползи/ефекти:	Мерна единица	Целева стойност				
Показатели за изпълнение		Отчет януари - юни 2012 г.	Бюджет	Прогноза 2013 г.	Прогноза 2014 г.	Прогноза 2015 г.
			2012 г.			
1. Събрани приходи за бюджета	млн.лв.	3 710,83	7 896,10	8 010,00	8 325,00	8 775,00
2. Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит)	брой	646 099		1 420 000	1 500 000	1 590 000

№	Програма № 3 “Администриране на държавни приходи”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	216 797.1	231 245.2	112 880.2
	Персонал	191 374.3	191 191.1	94 112.8
	Издръжка	15 938.6	28 438.7	16 676.1
	Капиталови разходи	9 484.2	11 615.4	2 091.3

1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	206 432.7	221 468.7	111 387.6
	Персонал	191 116.3	190 933.1	94 112.8
	Издръжка	13 826.2	26 914.2	16 338.5
	Капиталови разходи	1 490.2	3 621.4	936.3
	От тях за: *	0.0	587.9	611.9
	1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите	0.0	0.0	275.6
	2. Програма "Фискалис - 2013"	0.0	119.8	15.1
	3. Програма "Фискалис - 2013"- дарения минали години	0.0	151.9	107.3
	4. Програма "Митници 2013"	0.0	200.0	95.8
	5. Програма "Митници 2013" - дарения минали години	0.0	116.2	116.2
	6. Партньорство в Програма "Прогрес"	0.0	0.0	1.9
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	10 364.4	9 776.5	1 492.6
	Персонал	258.0	258.0	0.0
	Издръжка	2 112.4	1 524.5	337.6
	Капиталови разходи	7 994.0	7 994.0	1 155.0
	От тях за: *	10 364.4	9 776.5	1 492.6
	1. Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проекта за реформа в администрацията по приходите	783.4	783.4	0.0
	2. Проекти по ОПАК - НАП	4 448.0	4 448.0	337.6
	3. Проекти по ОПАК - АМ	4 240.0	4 240.0	1 155.0
	4. Програма "Фискалис - 2013"	324.9	205.1	0.0
	5. Програма "Фискалис - 2013"- дарения минали години	151.9	0.0	0.0
	6. Програма "Митници 2013"	300.0	100.0	0.0
	7. Програма "Митници 2013" - дарения минали години	116.2	0.0	0.0
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	9 200.0	5 092.0	0.0
	1. Концесионна дейност	9 200.0	5 092.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	9 200.0	5 092.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	215 632.7	226 560.7	111 387.6
	Общо разходи (I.+II.+III.):	225 997.1	236 337.2	112 880.2
	Численост на щатния персонал	10 047	10 047	9 611
	Численост на извънщатния персонал	802	802	771

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

Изпълнение на целите на програмата

През първото полугодие на 2012 г. Министерство на финансите положи максимални усилия за изпълнение целите на програмата в рамките на разглеждания период, а именно:

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

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Държавен дълг и финансови пазари” и “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, бяха реализирани следните дейности:

1. Осъществена е координация по подготовката и съгласуването на следните *законопроекти и подзаконов нормативни актове*: ЗИД на Закона за здравното осигуряване; ЗИД на Кодекса за социално осигуряване; ЗИД на Закона за Комисията за финансов надзор; ЗИД на Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
2. Експерти от МФ взеха участие в заседанията на РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС,
3. Във връзка с участие на представители на МФ в работата на институциите на ЕС, регулярно са изготвяни 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). Бяха изготвени рамкови позиции, позиции, становища и писмени бележки по досиета, които са били в процес на обсъждане в РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС и/или предмет на договаряне между трите институции на Европейския съюз: Европейската комисия, Съвета на ЕС и Европейския парламент (формат триалог), както следва:
 - Предложение за директива на Европейския парламент и на Съвета за изменение на Директива 2009/138/ЕО относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност (Платежоспособност II) по отношение на сроковете за нейното транспониране и прилагане и датата на отмяна на някои директиви;

- Предложение за Регламент относно подобряването на сетълмента на ценни книжа в Европейския съюз, относно централните депозитари на ценни книжа (ЦДЦК) и за изменение на Директива 98/26/ЕО (CSDs);
 - Предложение за изменение на Директивата относно пазарите на финансови инструменти (MiFID);
 - Предложение за Регламент относно пазарите на финансови инструменти (MiFIR);
 - Предложение за Регламент относно пазарната злоупотреба (MAR);
 - Предложение за Директива за изменение на Директивата относно прозрачността;
 - Предложение за Регламент за Европейски фондове за рисков капитал;
 - Предложение за Регламент за Европейски фондове за социално отговорно предприемачество;
 - Предложение за Регламент за изменение на Регламент 1060/2009 г. относно агенциите за кредитен рейтинг (CRA III);
 - Предложение за Директива за изменение на Директива 2009/65/ЕС и Директива 2011/61/ЕС (част от пакета CRA III);
 - Предложение за Директива относно лицензирането и осъществяването на дейността на кредитните институции и относно пруденциалния надзор върху кредитните институции и инвестиционните посредници и за изменение на директива 2002/87/ЕО на ЕП и на Съвета относно допълнителния надзор на кредитните институции, застрахователните предприятия и на инвестиционните посредници към един финансов конгломерат (CRD IV);
 - Предложение за Регламент относно изискванията за надзор върху кредитните институции и инвестиционните посредници (част от пакета CRD IV);
 - Предложение за Директива относно договорите за кредити за жилищни имоти;
 - Предложение за Директива за създаване на рамка за възстановяване и оздравяване на кредитни институции и инвестиционни посредници.
 - Директивата за гарантиране на депозитите в банките;
 - 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);
 - Директива на Европейския парламент и на Съвета относно схемите за компенсиране на инвеститорите [преработена].
4. 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 относно извънборсово търгуването деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции – предстои публикуване.

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.
- във връзка с констатирано от ЕК неправилно прилагане на правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали, предостави отговор по получено от Генералния секретариат на ЕК мотивирано становище № С (2012) 235 от 27.01.2012 г., свързано с нарушение № 2010/2156 за неизпълнение на задълженията на Република България за привеждане на доброволното здравно осигуряване в съответствие с член 63 от ДФЕС и с разпоредбите на Директива 73/239/ЕИО, Директива 88/357/ЕИО и Директива 92/49/ЕИО
- изготви позиция във връзка с официално уведомително писмо № С (2012) 500/3 на Европейската комисия относно неизпълнение на задължение за нотифициране на национални актове, които транспонират Директива 2010/78/ЕО по процедура за нарушение № 2012/0013.

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

❖ *Международен обмен*

С цел прилагане на добрите практики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали, през първото полугодие на 2012 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).

През м.април 2012 г. стартира изпълнението на проект “Укрепване на капацитета на Министерство на финансите в областта на финансовите услуги и пазари”, осъществяван с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Административен капацитет”, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд.

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 2012 г. за четвъртото тримесечие на 2011 г. са разкрити 3 (три) случая на измама/нередности от страна на Агенция „Митници”, като случаите са въведени и одобрени в системата OWNRES. Направени са и 2 (две) корекции по регистрирани през предходни тримесечия случаи.

От страна на ДФ „Земеделие” няма установени случаи на измама и нередности с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро.

- Към 31 май 2012 г. за първото тримесечие на 2012 г. са регистрирани 2 (два) случая на измами/нередности от страна на Агенция „Митници”. Случаите са въведени и одобрени в системата OWNRES. Няма направени корекции по регистрирани през предходни тримесечия случаи.

През първото тримесечие на 2012 г. от страна на ДФ „Земеделие” няма установени случаи на измама и нередности с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро.

- Срокът за регистриране на случаите на измами/нередности по отношение на традиционни собствени ресурси над 10 000 евро за второто тримесечие на 2012 г. е 31 август 2012 г.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ				
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност		
		2012 Първо полугодие	2013	2014
Преписки насочени по компетентност, включително на електронна поща и хартиен носител, в т.ч.: законопроекти, таблици за съответствие, становища, анализи, писма, отговори на въпросници, указания, инструкции, рамкови позиции, доклади, подготовка на информация по различни процедури и др.	брой	350	630	630
Брой изготвени и предоставени нотификации на нормативни документи, транспониращи правото на ЕС	брой	6	10	10

№	Програма № 4 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	440.6	440.6	158.3
	Персонал	232.8	232.8	113.3
	Издръжка	207.8	207.8	45.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	328.6	328.6	158.3
	Персонал	232.8	232.8	113.3
	Издръжка	95.8	95.8	45.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	112.0	112.0	0.0
	Персонал	0.0	0.0	0.0
	Издръжка	112.0	112.0	0.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	0.0	0.0	0.0
	1.Проекти по ОПАК	112.0	112.0	0.0

	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	328.6	328.6	158.3
	Общо разходи (I.+II.+III.):	440.6	440.6	158.3
	Численост на щатния персонал	7	8	8
	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
- Съставени са от служителите на звената за последващ контрол 45 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 са обработени 170 електронни писма.
 - чрез Система за последваща проверка на движението (MVS): са изпратени съобщения за последваща проверка на движението – 1 брой; получени отговори на изпратени съобщения за последваща проверка на движението – 1 брой; получени съобщения за последваща проверка на движението – 78

броя, изпратени отговори на съобщения за последваща проверка на движението – 92 броя.

- Обработени са чрез модул „Административно сътрудничество” в Системата за движение и контрол за акцизни стоки (EMCS):
 - искания за административно сътрудничество – 8 бр.;
 - съобщения за спонтанна информация – 10 бр.;
 - съобщения за събития – 3 бр.;
 - съобщения за контрол – 92 бр.;
 - уведомления за предявяване на иск за събиране на акциз – 2 бр.

През първото полугодие на 2012 г. митническите органи са извършили общо 6908 броя физически проверки за спазване изискванията на ЗАДС и нормативните актове по прилагането му. В резултат на проверките са:

- иззети са общо 17114 литра алкохолни напитки;
- иззети общо 19 155 394 къса тютюневи изделия;
- иззети общо 5 038 литра и 174 760 кг енергийни продукти;
- съставени общо 2 090 бр. актове за установени нарушения на ЗАДС;
- събрани данни за извършени престъпления и предадени 334 преписки на прокуратурата.
- издадени общо 2 466 бр. наказателни постановления. По издадените НП са постановени глоби и имуществени санкции – 10 014 800 лв.

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 - 32;

- Общото количество наркотични вещества и прекурсори, задържани от Агенция „Митници“ за периода 01.01.2012 – 30.06.2012 г., възлиза на 145.225 кг, 1192 табл. и 65 л. От тях най-съществен дял има кокаинът - 71.518 кг, следван от хероинът - 39.915 кг и канабис продуктите - 13.385 кг;
- Проведени са 6 международни “контролирани доставки” с наркотични вещества;
- За целите на противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори са изследвани общо 153 бр. проби на наркотични вещества и прекурсори;
- През отчетния период служители от Агенция „Митници“ създадоха необходимата организация и осъществиха четири процедури за унищожаване на 1192 кг наркотици наркотични вещества.

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:

- Разкриване на нелегален трафик на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба:
 - В периода от 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. са установени 3 случая трафик на оръжие и боеприпаси, като са задържани общо 2 газови пистолета, ловна нарезна пушка с оптика 1 бр., ловна гладкоцевна пушка 1бр. и 248 бр. ловни патрона.
- 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.

- Действия на митническите органи по предотвратяването на нарушения на права върху интелектуална собственост са предприети в 535 случая, а общият брой на задържаните артикули възлиза на 244 487.
- 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;
 - Pangea 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 инициирана от Агенция „Митници” в рамките на SELEC
 - OPSON, инициирана 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 първото полугодие на 2012 г. във връзка с прилагане на мерките на търговската политика, политиката на опазване на околната среда, опазване на културното наследство, надзор на пазара и други политики на Европейския съюз, възлагащи функции на администрацията, бяха реализирани следните дейности:

- Изготвени бяха 17 бр. указания за прилагане изискванията на законодателството при вноса и износа на стоки, 32 бр. становища, вкл. и по проекти на нормативни актове, и 38 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 (34 бр.). 2 бр.

информации е предоставена на Европейската комисия за прилагане в Република България на изискванията на законодателството на Европейския съюз в областите, свързани с забрана за внос и износ на озоноразрушаващи вещества, регулиране на търговията със застрашени видове на дивата флора и фауна, износ и внос на химически вещества. Одитна мисия на Европейската комисия провери митническите органи и взаимодействието им с Българската агенция по безопасност на храните при прилагане на законодателството при въвеждане на пратки с живи животни и продукти от животински произход, като по време на мисията бяха посетени МП Калотина, МП Варна Запад и МП Златарево;

- Участва се в работата на работни групи по околна среда, защита на потребителите, Консултативен съвет по зърно към министъра на земеделието и храните, по изготвянето на Национален план за действие за устойчивите органични замърсители;
- Осъществена е координация и са предприети действия по подготовката на провеждането на съвместна среща през м. октомври 2012 на митническите органи, органите по надзора на пазара и Министерство на икономиката и енергетиката, на която представители на Европейската комисия и на държави членки ще представят Насоките за контрол върху вноса в сферата на безопасността и съответствието на продуктите;
- С оглед превенция заобикалянето на ограничения и забрани в съответствие със законодателството на Европейския съюз регулярно са изготвяни рискови профили. Съответно бяха създадени 139 национални и 35 общностни рискови профили в БИМИС;
- Проведени са 3 обучения за митнически служители за прилагане законодателството за защита на видовете на дивата флора и фауна съвместно с органите на Министерството на околната среда и водите и Българската агенция по безопасност на храните в областта на ветеринарния и фитосанитарния контрол;
- Организирани са по инициатива на СМО международна митническа операция DEMETER II с участието на Министерство на околната среда и водите срещу трафик на нелегални пратки с опасни и други отпадъци; и по инициатива на Центъра за правоприлагане в Югоизточна Европа на операция Green Pandora за незаконен трафик на защитени видове на дивата фауна, опасни отпадъци, химикали и пестициди, озоноразрушаващи вещества, незаконно придобита дървесина, живи модифицирани организми и др. Агенция „Митници” се включи и в провеждането на операция CAGE, организирана от Министерство на околната среда и водите с участието на Гранична полиция;
- 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, е приложена Инstrukция за взаимодействие с Българската агенция по безопасност на храните за повишаване ефективността на контрола на търговските пратки, разработен е проект на Инstrukция за взаимодействие с Министерство на културата за повишаване ефективността на контрола при износ и внос на културни ценности;
- Представители на Панела от експерти към Комитета на Съвета за сигурност на ООН, създаден в съответствие с Резолюция 1737/2006 – санкции срещу Иран осъществи посети митническата администрация, с цел да установи как Република

България прилага определените в резолюции на ООН ограничителни мерки и санкционни режими спрямо Иран;

- Във връзка с прилагане изискванията на специфичното законодателство, възлагащо функции на митническите органи, 2310 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.

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 първото полугодие на 2012 г. 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:
 - 14 физически проверки;
 - 21 проверки за съответствие;
 - 126 проверки за подмяна;
 - 1381 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 е информация при поискване и изразено становище по проекти на нормативни актове – 37 бр.
- Предоставен е 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;

- Предоставен е 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.
- Регулярно е оказвано съдействие чрез изразяване на становища по време на работата на Работна група 7 „Селско стопанство и развитие на селските райони” в процеса на изготвянето и изразяването на позиции на Република България по предложения за промяна на законодателството. Представител на Агенция „Митници” участва в 5 бр. заседания на Управителния комитет по общата организация на селскостопанските 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 1650 бр. контролни документи T5, а на компетентните органи на другите държави-членки 1645 контролни документи T5, 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 25 бр. лицензии и до компетентните органи на други държави-членки за 1 бр. лицензии, по които компетентните органи са потвърдили истинността на издадените от тях 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 4 случая на връщани стоки, изнасяни със субсидии;
- С оглед укрепване на административния капацитет, реализирани са 2 обучения на митническите служители за запознаване с промените в законодателството на Европейския съюз, регулиращо мерките и механизмите на Общата селскостопанска политика.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на физически проверки, проверки за съответствие, проверки за подмяна, проверки на пломбите и проверки за спазване правилата за хуманно отношение към животните по време на транспорт при износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ съгласно изискванията на законодателството на Общността и осъществяване на оперативно сътрудничество с Държавен фонд „Земеделие” с оглед контрола по изпълнение на 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:

- 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 6 сключени договора, както следва:

- договор с фирма "Автоинженеринг Холдинг Груп" ООД на стойност 545 724 Евро за доставка на електрокари, транспалетни колички, машини за монтаж и демонтаж на гуми, машини за опаковане на палети, компресори за гуми, електронни везни;
- договор с фирма "Автоинженеринг Холдинг Груп" ООД на стойност 212 244 Евро за доставка на електронни везни (до 50 т, до 500 кг, до 10 кг);
- договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 16 380 Евро за доставка на оборудване за проверка на наркотици;
- договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 31 385 Евро за доставка на оборудване за нощно виждане;

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

- договор с фирма "Юнит Експорт" LTD., на стойност 559 653 Евро за доставка на влекачи и ремаркета за контейнери;
- договор с фирма „Автоинженеринг холдинг грип” АД на стойност 177 316 евро за „Доставка и монтаж на шест (6) броя извън-бордови двигатели с вътрешно горене за бързоходни патрулни катери на Агенция „Митници”. Двигателите са доставени на митници Русе и Видин;
- Приключени са два договора за изпълнение на СМР на следните обекти на Агенция „Митници” - Лот 1: „Митница Видин: ТИР терминал – нов склад за задържани стоки и Лот 2: Митница Свищов – основен ремонт на административна сграда (пристанище Свищов)”.
- В процес на приключване 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 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. Срокт 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 TEN-T 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.

➤ 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 конкурентоспособност 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.

- Компонент 4: Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнение на Проекта.
- Под-компонент 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 Обрежје 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 подходящ 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:	42 360.5	55 292.2	15 813.3
	Персонал	17 286.9	17 286.9	7 833.4
	Издръжка	3 777.1	3 777.1	2 161.8
	Капиталови разходи	21 296.5	34 228.2	5 818.1
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	20 165.6	34 334.8	15 813.3
	Персонал	17 286.9	17 286.9	7 833.4
	Издръжка	1 645.6	1 731.6	2 161.8
	Капиталови разходи	1 233.1	15 316.3	5 818.1
	От тях за: *	0.0	1 237.5	2 360.7
	1. УТТЮЕ I	0.0	0.0	83.8
	2. УТТЮЕ II	0.0	1 237.5	2 276.9
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	22 194.9	20 957.4	0.0
	Персонал	0.0	0.0	0.0
	Издръжка	2 131.5	2 045.5	0.0
	Капиталови разходи	20 063.4	18 911.9	0.0
	От тях за: *	22 194.9	20 957.4	0.0
	1. УТТЮЕ I	239.3	239.3	0.0
	2. УТТЮЕ II	20 734.6	19 497.1	0.0
	3. Споразумение "BAT-British American Tobacco"	81.0	81.0	0.0

	4. Споразумение "ITL-Imperial Tabacco Limited"	125.0	125.0	0.0
	5. Споразумение "BAT-British American Tabacco" от минали години	87.0	87.0	0.0
	6. Споразумение "ITL-Imperial Tabacco Limited" от минали години	267.0	267.0	0.0
	7. Споразумение "Japan Tabacco International /JTI/ " - от минали години	661.0	661.0	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	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	20 165.6	34 334.8	15 813.3
	Общо разходи (I.+II.+III.):	42 360.5	55 292.2	15 813.3
	Численост на щатния персонал	1 065	1 065	1 022
	Численост на извънщатния персонал	82	82	80

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

Програмата цели предотвратяване на:

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

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разрешителен режим

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предоставени или отнети разрешения за организиране и провеждане на хазартна дейност и регистри;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на нови разрешения за организиране на хазартни игри и за продължаване срока на разрешения по чл.35 от Закона за хазарта – 110 бр.;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за промени в издадени разрешения – 952 бр.;

- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отказ за издаване на разрешения – 7 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отнемане и прекратяване на издадени разрешения преди изтичане на срока им – 92 бр.
- Решения за утвърждаване на задължителни игрални условия и правила за организиране и провеждане на хазартни игри- 457 бр.
- Решения за отлагане на разглеждането на писмени искания – 9 бр.
- Решения за прекратяване на образуваното административно производство – 5 бр.
- Решения за поправка на очевидна фактическа грешка – 20 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 - 191 бр.;
- Извършени проверки по сигнали и жалби – 102 бр., в т.ч. проверки на обекти;
- Съставени актове за установяване на административни нарушения – 57 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 2012г.	Отчет към 30.06.2012г.
Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност.	брой	2 300	1 652
Проверки на хазартни обекти	брой	475	293

№	Програма № 6 “Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	2 218.1	2 218.1	863.6
	Персонал	1 445.7	1 344.8	633.8
	Издръжка	236.9	337.8	225.3
	Капиталови разходи	535.5	535.5	4.5
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 518.1	1 518.1	723.6
	Персонал	1 385.7	1 285.7	599.0
	Издръжка	117.4	217.4	124.6
	Капиталови разходи	15.0	15.0	0.0
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	700.0	700.0	140.0

	Персонал	60.0	59.1	34.8
	Издръжка	119.5	120.4	100.7
	Капиталови разходи	520.5	520.5	4.5
	От тях за: *	0.0	0.0	0.0
	1. Проекти по ОПАК - ДКХ	700.0	700.0	140.0
	<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	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	1 518.1	1 518.1	723.6
	Общо разходи (I.+II.+III.):	2 218.1	2 218.1	863.6
	Численост на щатния персонал	44	44	41
	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:

През отчетния период Министерството на финансите продължи осъществяваната успешна правителствена политика в подкрепа на стабилно икономическо развитие и поддържане на публичните финанси на страната на устойчиви нива, ограничаващи финансовите рискове, произтичащи от високата степен на несигурност в международната среда. Министерството продължи политиката си на приоритетно емитиране на ДЦК за вътрешния пазар при отчитане на пазарната конюнктура и утвърждаването им като един от основните инструменти за финансиране заемните нужди на държавата

Емисионната политика, която провеждаше Министерството на финансите през първото полугодие на 2012 г. беше съобразена с параметрите и мерките за устойчивост на икономиката, заложи в Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 г. Мерките бяха насочени към ограничаване на преразпределителната роля на държавата и намаляване на дефицита по консолидираната фискална програма. Положителните тенденции на пазара на български дълг през първото полугодие 2012 г. отчетливо откритоха България като добър пример за последователна и целенасочена фискална консолидация. Важна предпоставка при провеждането на политиката по управлението на държавния дълг през 2012 е запазване статута на България като бюджетно дисциплинирана страна, която оценка намери своето потвърждение и в непроменения инвестиционен клас кредитен рейтинг на страната. Планираната фискална консолидация за годината представлява своеобразен буфер, който ще позволи да се ограничат негативните ефекти от потенциалните външни и вътрешни негативни фактори за икономиката. Основната цел на ЕП 2012 г. е осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга в обращение на оптимална за емитента цена и поддържане на един от най-ниските стойности на показателя консолидиран държавен дълг към БВП от страните в ЕС.

Необходимостта от обезпечаване на необходимото дългово финансиране при спазване на горните ограничения, доведе до взимането на решение за емитиране на ДЦК на Република България на международните капиталови пазари през първото шестмесечие на 2012 г. Изборът на конкретен момент за пласирането на емисията бе от критично значение, тъй като пазарите на суверенни облигации са силно чувствителни към икономическите и политическите събития и възможностите за изгодно финансиране са времево ограничени (windows of opportunities). Важността на конкретния момент за емитиране се обуславя също така, и от усилията за ограничаване на ефектите върху разходите на бюджета, предвид необходимостта рефинансирането на падежиращия се дълг да бъде изпреварващо, което на практика води за определен период от време до лихвени разходи както върху съществуващият дълг, така и върху новия такъв. С наближаването на падежа на глобалните облигации през януари 2013г., през втората половина на 2012 г. възможностите за рефинансиране обаче, биха били доста по-рисковани. Негативен фактор за емитиране през втората половина на годината е и факта, че през този период времеви прозорец на осъществяване на такива сделки е силно ограничен (септември-октомври). С оглед на това и поради очакването оптималният период за излизане на МКП да бъде през юни и началото на юли 2012г., в МФ бяха предприети необходимите стъпки за емитиране на облигации на външните пазари. С протоколно решение № 13, т.33 от дневния ред от заседание на Министерския съвет от 04 април 2012 г. заместник министър-председателят и министър на финансите беше упълномощен да предприеме необходимите действия за подготовка емитирането на държавни ценни книжа, деноминирани в евро, на международните капиталови пазари, в съответствие с параграф 16 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за

държавния бюджет на Република България за 2012 г. Съгласно решение № 346 от заседание на Министерския съвет от 03 май 2012 г. бяха одобрени действията на заместник министър-председателят и министър на финансите относно подготовката за емитиране на ДЦК на международните капиталови пазари като същият беше упълномощен да проведе преговори с банките, избрани за водещи мениджъри и да оформи и подпише от името на Република България всички необходими документи, свързани с договарянето, организирането и осъществяването на емисията. Подписаните договори бяха одобрени на заседание на Министерски съвет на 05.06.2012г. (РМС № 449), като Договора за подписка, Договора за фискално агентство и Акта за поемане на задължения бяха внесени в Народното събрание за ратификация. Респ. закона за ратификация бе приет от 41-ото Народно събрание на 8 юни 2012 г. и обнародван в Държавен вестник на 19.06.2012г.

През първото полугодие на 2012 г., в резултат на провежданата от МФ гъвкава и адекватна на финансовата ситуация емисионна политика, бяха проведени 16 аукциона за пласмент на държавни ценни книжа на вътрешния пазар. Чрез проведените аукциони бяха първоначално пласирани и преотваряни 3 емисии ДЦК в основните бенчмаркови матуритети и валутна деноминация, в лева и евро. Бяха преотваряни 4 емисии емитирани в предходни години. Всички емисии бяха от отворен тип с фиксиран лихвен процент. Номиналната стойност на емитираните ДЦК през отчетния период е 470,7 млн. лв., в т.ч.: емисии с матуритет десет години и 6 месеца с номинална стойност 105 млн. лв., ДЦК с матуритет седем години с номинална стойност 65 млн. евро, ДЦК в средносрочния сегмент с номинална стойност 192,2 млн. лв. и 134,5 млн. евро, ДЦК с матуритет две години с номинална стойност 110 млн. лв. С най-голям брой отваряния от началото на годината е новата двегодишна емисия, за която бяха проведени 4 аукциона. Отбелязаната доходност, на база реално сключени сделки, която се докладва ежедневно на Европейската централна банка, по приоритетната за МФ десетгодишна емисия ДЦК през първото полугодие е под стойността на голяма част от държавите от ЕС. Операциите по управление на държавния дълг през първото полугодие на 2012 г. бяха съпроводени от стремеж за максималното възможно изглаждане на операциите по вливане и изтегляне на ликвидност чрез падежи и емисии на ДЦК - принцип, чието съблюдаване е особено важно в контекста на превенцията на привнесени външни рискове и влошаване на условията за пласмент на държавен дълг, в контекста на силната волатилност на международните капиталови пазари, свързана с проблемите със суверенните дългове на някои държави от еврозоната.

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

Във връзка с диалогова визита на екип от Евростат в периода 27 – 29 февруари 2012 г. и в изпълнение на ангажиментите на Република България по процедурата по свръхдефицит, бе подготвена нужната информация относно въпросите касаещи отчитането на консолидирания държавен дълг на сектор „Държавно управление“, съгласно регламент 479/2009. В хода на срещата с екипа на Евростат, допълнително беше предоставена информация относно статистическото отчитане на активирани държавни гаранции и финансов лизинг по военни доставки.

Подготвени и предоставени са 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“; предоставяне на 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.

През отчетния период успешно са финализирани и дейностите, свързани 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 2013 г. Съгласно изискванията на нормативната уредба, в изпълнение на процедурата за избор на проектните предложения и във връзка със сроковете, заложи в РМС № 41/20.01.2012 г. за бюджетната процедура за 2013 г., Министерският съвет взе решение (РМС № 505/25.06.2012 г.) да не одобри инвестиционни проекти, за чието финансиране да се сключват договори за държавни заеми през 2013 г., както и не одобри нови проекти, за които да се издава държавна гаранция по заеми за финансирането им през 2013 г. Единствено, МС одобри продължаването на възможността и през 2013 г. за издаване на държавна гаранция по заема на Национална компания „Железопътна инфраструктура“ от Международната банка за възстановяване и развитие по проект „Рехабилитация на железопътната инфраструктура“.

На основание чл. 16, ал.1 от Закона за държавния дълг, след извършен задълбочен и детайлен анализ на рисковете, които структурата и профила на държавния дълг генерират, както и при отчитане на прогнозите за изменение на макроикономическата среда и пазарната конюнктура, бе разработен проект на Стратегия за управление на държавния дълг за периода 2012-2014 г. Стратегията синтезира основните принципи и насоки на политиката по управление на държавния дълг в средносрочен времеви интервал, описва индикативните мерки и използвания инструментариум за постигане на поставените стратегически цели, които позволяват провеждането на разумна и последователна политика за управление на държавния дълг.

С протоколно решение № 15, т.9 от дневния ред от заседание на Министерския съвет от 18 април 2012 г. бе одобрен проект на споразумение за изменение на споразумението за държавен рейтинг между Република България и рейтингова агенция Standard and Poor's, подписано на 21 октомври 2004 г. Срокът на действие на споразумението от 2004 г. бе удължен до 31.12.2013 г., като за разглеждания период бе намалена ежегодната таксата за наблюдение. Всички останали клаузи остават в сила и непроменени.

В изпълнение на ангажиментите съгласно чл. 38 от Закона за държавния дълг ежесечно бе публикувана официалната информация за държавния дълг, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции в месечен бюлетин „Държавен дълг”, а така също и на Интернет страницата на МФ. Това от своя страна беше свързано с необходимостта от осъществяване на текущо наблюдение на размера, структурата и движението на държавния дълг, консолидирания държавен дълг и държавните гаранции, извършването на различни анализи и систематизирането и оформянето им в необходимите за целта информационни масиви. През първото полугодие на 2012 година бяха предприети и всички необходими действия за изготвяне на окончателните отчетни данни за състоянието и движението на държавния дълг към края на 2011 година във връзка с разработването и предстоящото публикуване на официалното издание на МФ „Годишен обзор на държавния дълг за 2011 г.”.

❖ *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.

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 първата част от дължимата вноса от Република България в Европейския фонд за развитие за 2012 г.

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

През отчетния период от Национален фонд бяха одобрявани лимити за плащания в съответствие с разпределението на съответния бюджет и при спазване на предвидените ограничители, като бяха взети под внимание спецификата и периодичността на разходите по пред-присъединителните инструменти (ФАР, Преходния финансов инструмент, ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94)), Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд, Инструмента Шенген, Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство и двустранните програми за европейско териториално сътрудничество по външни граници на Европейския съюз и съответстващото им национално съфинансиране.

През първото полугодие на 2012 г. беше осигурено необходимото „мостово” финансиране с национални средства по проекти, съфинансирани чрез програма ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94).

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

В резултат на управлението на наличния финансов ресурс по сметките на Национален фонд в търговските банки, през отчетния период беше реализиран доход от лихви в размер на 1.599 млн. лева.

❖ Контрол

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

Във връзка с осигуряването на добре функциониращ пазар на ДЦК през 2012 г. продължи работата 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.

През първото полугодие на 2012 г. Министерството на финансите продължи да изгражда високоликвидна бенчмарк крива, обезпечавайки целия матуритетен спектър с книжа, деноминирани в лева и евро, с приоритет на средносрочните и дългосрочните облигации. МФ запази предлагането на ДЦК, емитирани на принципа на отворените емисии с фиксирани лихвени купони, съблюдавайки текущото инвеститорско търсене на книжата през годината. Предлагането на бенчмаркови емисии и разнообразяването на матуритетната и валутна структура на вътрешния дълг (EUR и лева) допринася за привличането на по-широк кръг инвеститори към българския дългов пазар. 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 продължи установената практиката за обявяване на месечен емисионен календар не по-късно от 30 дни преди началото на всеки месец, както и анонсирането на индикативни тримесечни емисионни календари. Министерство на финансите при необходимост може да променя предварително анонсираната емисионна политика, както и да прилага целия възможен инструментариум за насърчаване развитието на първичния и вторичния пазар на държавен дълг.

В условията на силна нестабилност на международните дългови пазари, България затвърди позицията си нискорисков емитент в региона, което се илюстрира от постигнатите рекордно високи коефициенти на покритие и понижаващи се доходности.

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

❖ Регулиране на финансовите пазари във връзка с управлението на ликвидността

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

През полугодиято 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;

Изготвяни на средносрочни прогнози за развитието на вътрешния и външния пазар на държавен дълг, както и анализ на ограниченията пред емисионната политика;

Изготвен 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;

Проведена подготовка и консултации за излизане и на международните пазари и определяне на базовите характеристики на облигациите.

Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	План 2012 г.	Отчет към 30.06.2012 г.
Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет	Брой/срок	12/в срок	6/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	6/в срок
Изготвяне и публикуване на информация за състоянието и доходността на фискалния резерв	Брой/срок	4/в срок	2/в срок

№	Програма № 7 “Управление на ликвидността”	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	1 168.2	1 168.2	499.2
	Персонал	962.1	962.1	451.5
	Издръжка	206.1	206.1	47.7
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 168.2	1 168.2	499.2
	Персонал	962.1	962.1	451.5
	Издръжка	206.1	206.1	47.7
	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
	<i>Администрирани разходни параграфи **</i>			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0
	1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	1 920.0	1 920.0	0.0
	1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	1 920.0	1 920.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	1 920.0	1 920.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	1 168.2	1 168.2	499.2
	Общо разходи (I.+II.+III.):	3 088.2	3 088.2	499.2
	Численост на щатния персонал	28	29	29
	Численост на извънщатния персонал	-	-	-

Програма 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”

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

Цели на програмата

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

По отношение на цялостното управление на програмата, през отчетния период са извършени следните действия:

- На 29.02.2012 г. е приет актуализиран Наръчник за изпълнение на ОПАК;
- На 21.03.2012 г. УО на ОПАК изпрати на Европейската комисия План за действие на ОПАК, съгласно инструкции, получени от ЕК, в който се поставят цели за договаряне, верифициране и сертифициране на тримесечия до края на 2013 г.;
- На 01.06.2012 г. УО на ОПАК изпрати официално първия отчет по Плана за действие, покриващ периода януари-март 2012г.

❖ 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 01.01.2012 – 30.06.2012 г., бяха извършени две изменения на Индикативната годишна работна програма (ИГРП) за 2012 г. както следва:

През м. февруари:

За края на месец юни 2012 г. е отложено стартирането на процедурата за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ – по подприоритет 2.2. „Компетентна и ефективна държавна администрация” с конкретен бенефициент НСОБ.

През м. юни:

- Включени са 2 нови процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ – по подприоритет 2.2. „Компетентна и ефективна държавна администрация” с конкретен бенефициент Института по психология на МВР и бюджет 2 500 000 лв., и по подприоритет 2.4. „Компетентна съдебна система и ефективно управление на човешките ресурси” с конкретен бенефициент Министерство на вътрешните работи и бюджет 1 000 000 лв.;
- Включени са 2 нови процедури за подбор на проекти покриващи определени изисквания за качество с определен срок по подприоритет 2.2. „Компетентна и ефективна държавна администрация” с бенефициенти

централни, областни и общински администрации и общ бюджет 40 000 000 лв.

С тези изменения общият размер на процедурите за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за 2012 г. е увеличен с 43 500 000 лв. и възлиза на 86 500 000 лв.

Разпределението на процедурите за 2012 г. по приоритетни оси е както следва:

- По приоритетна ос I „Добро управление” – 3 процедури;
- По приоритетна ос II „Управление на човешките ресурси” – 8 процедури;
- По приоритетна ос III „Качествено административно обслужване и развитие на електронното управление” – 2 процедури.

През отчетния период бяха отворени в стриктно съответствие с първоначално заложените срокове седем от общо тринадесет процедури заложи в ИГРП за 2012 г. – пет открити процедури за конкурентен подбор на проекти (с бюджетни линии BG051PO002/12/1.1-04, BG051PO002/12/1.1-05, BG051PO002/12/1.5-05, BG051PO002/12/3.2-03 и BG051PO002/12/2.4-08) и две процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с бюджетни линии BG051PO002/12/3.3-04 и BG051PO002/11/2.2-05. Общата стойност на отворените процедури е 33 000 000. лв., а крайните срокове за кандидатстване по всички процедури изтичат към 01.09.2012 г.

В периода 01.01.2011-30.06.2012 г. приключи работата на една от оценителните комисии, сформирани по гореописаните процедури. В процес на оценка към 30.06.2012 г. са три комисии по процедури с бюджетни линии BG051PO002/12/1.1-04, BG051PO002/12/1.1-05, BG051PO002/12/3.2-03.

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. По процедурата са подадени две проектни предложения, но оценителната комисия е одобрила за финансиране само едно. Има издадена заповед за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на Министерството на финансите на обща стойност 492 279 лева.

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. По процедурата е подадено едно проектно предложение, което с Решение на Ръководителя на УО на ОПАК с номер РМФ-46 от 20.04.2012 г. не е предложено за финансиране и няма сключен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.

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. По процедурата оценителната комисия е разгледала и одобрила за финансиране едно проектно предложение, и има сключен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на обща стойност 1 992 316,27 лева.

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. По процедурата оценителната комисия е разгледала и одобрила за финансиране две проектни предложения на НИП, и има сключени два договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на обща стойност 1 694 790,38 лева.

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. По процедурата оценителната комисия е разгледала и одобрила за финансиране едно проектно предложение, и има сключен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на обща стойност 9 843 241, 45 лева.

Описание на процедурите в процес на оценка към 30.06.2012 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 BG051PO002/11/1.5-03 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 BG051PO002/12/1.1-04 е насочена към общинската администрация. Целта на процедурата е оптимизиране на структурата на общинските администрации за постигане на по-голяма ефективност и избягване на дублиращи се функции. Крайният срок за подаване на проектни предложения по процедурата изтече на 17 април 2012 г., като бяха получени 65 проектни предложения. Оценителната комисия за разглеждане на подадените проектни предложения е сформирана. Към момента тече оценка на допустимост на проектните предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/12/1.1-05 е насочена към централната администрация. Целта на процедурата е оптимизиране на структурите на администрации, натоварени с контролни функции за постигане на по-голяма ефективност и избягване на дублиращи се функции. Крайният срок за подаване на проектни предложения по процедурата изтече на 19 юни 2012 г., като бяха получени 10 проектни предложения. Изпратени са писма за формиране на оценителна комисия. Към момента тече оценка на допустимост на проектните предложения.

Процедура с бюджетна линия BG051PO002/12/3.2-03 е насочена към централната администрация. Целта на процедурата е усъвършенстване на информационно-комуникационната среда за по-добро административно обслужване на гражданите и бизнеса. Крайният срок за подаване на проектни предложения по процедурата изтече на 17 април 2012 г., като бяха получени 19 проектни предложения. Оценителната комисия за разглеждане на подадените проектни предложения е формирана. Към момента тече оценка на допустимост на проектните предложения.

По процедура с бюджетна линия BG051PO002/12/3.3-04 бенефициенти са Министерството на правосъдието и ВСС. Целта на процедурата е повишаване на качеството на предоставяните услуги на гражданите и бизнеса чрез подобряване и развитие на системата и централизирания портал на е-правосъдие. Крайният срок за подаване на проектни предложения по процедурата изтече на 29 юни 2012 г., като бяха получени 3 проектни предложения. Изпратени са писма за сформирание на оценителна комисия.

За периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г. са сключени 60 договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на обща стойност в размер на 39 681 208,29 лв.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Избрани за финансиране проекти, в съответствие с критерии за избор на операции- 61;
- Сключени договори с бенефициенти – 60 на стойност 39 681 208,29 лв.

❖ Верификация на проектите, финансирани по ОПАК

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

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

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;
- честа смяна на екипите за управление на проектите;
- забавяне в изпълнението поради недобро планиране на дейностите в проектите, например при планиране на времето 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:

- Засилен беше предварителния 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.
- Организирано са редовни 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.
- Значително е подобрена комуникацията между УО на ОПАК и бенефициентите, като от страна на експертите в ОПАК се оказва помощ на бенефициентите в изпълнението 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 статусът на текущите процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ и беше публикувана своевременно 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”.

През първата половина на 2012 г. са извършени 43 проверки на място при бенефициентите. 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 или непълни доказателствени материали за изпълнените дейности и направени разходи;
- наличие на документация, която не е представена, както и не е съгласувана с УО на ОПАК.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проверени искания за допустимост за дейности и разходи – 250 са проверените и верифицирани искания за плащане от УО на ОПАК, от които 64 авансови искания.
- Извършени проверки на място – 43.

❖ 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.

За периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г., са сключени общо 363 договора и са верифицирани общо 14 643 319,78 лв. Изготвени са два доклада по сертификация. Сертифицираните разходи за отчетния период възлизат на 5 657 077,04 лв. Изплатените средства на бенефициентите са в размер на 13 578 218,25 лв.

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

Междинната оценка на Националната стратегическа референтна рамка беше приключена през месец май 2012 г. Като основни констатации от Доклада по отношение на ОП „Административен капацитет” могат да бъдат посочени следните изводи:

- „ОПАК показва най-добрият баланс договорени/ платени средства като изпълнението на бюджета 2007-2011 е близо 100%, а изплатените средства са близо 30% - най-високата стойност в сравнение с другите ОП”;
- “ОПАК насърчава устойчивото развитие на администрацията чрез по-голяма ефективност, ефикасност, прозрачност и отчетност в дейността ѝ. Действията по ОПАК в тази област са практически насочени към прилагане на принципа за добро управление в администрацията, към насърчаване на иновациите и е-услугите, както и към насърчаване на заетост сред младежите в администрацията и ученето през целия живот”;
- “Интересът на потенциалните бенефициенти към ОПАК е много голям и това се демонстрира от подадения брой проектни предложения”;
- „ОП „Административен капацитет” ще има положително въздействие върху БВП, нарастването на заетостта и намаляване на безработицата”.

Направеният анализ дава много висока оценка и на създадените добри практики за информация и публичност. Като положителни се посочват предприетите действия от ОПАК за подобряване капацитета на бенефициентите чрез информационни дни, специализирани обучения за изпълнение на проектите, както и чрез публикуването на наръчници и ръководства с най-често срещани грешки като повечето от посочените дейности са извършени през 2011 г.

От 6 до 11 април 2012 г. беше проведена процедура за неприсъствено вземане на решение от Комитета за наблюдение на ОПАК. Предложеното решение за добавяне на нови

конкретни бенефициенти и на две нови процедури по Приоритетна ос 2 на ОПАК към ИГРП 2012 беше одобрено от повече от 2/3 от членовете с право на глас.

На 14.06.2012 г. в гр. Правец беше проведена Техническа среща между УО и ЕК. На Техническата среща между представителите на УО и ЕК бяха обсъдени пет основни теми:

- Планът за изпълнение на ОПАК и отчета за изпълнението му през първото тримесечие на 2012 г.;
- проектът на НСОРБ;
- актуализирането на ИГРП2012 г. в контекста на конкретните бенефициенти по ОПАК;
- процентът финансови корекции и доколко предварителния контрол на тръжната документация от УО намалява процента на грешки и съответно на финансови корекции;
- подготовката за следващия програмен период 2014-2020 г.

На 14-15.06.2012 в гр. Правец беше проведено Десетото официално заседание на Комитета за наблюдение на ОПАК. КН одобри Протокол от Деветото официално заседание на КН на ОПАК, Годишния доклад за напредъка по изпълнението на ОПАК за 2011 г., включване на нови процедури в ИГРП 2012, увеличение по принцип на бюджета на процедура 1.1-04. КН взе решение ДКСИ и Сметна палата да не бъдат конкретни бенефициенти по ОПАК и да бъдат извадени от процедурите, одобрени на неprisъственото вземане на решение от КН през м. април 2012 г., като даде мандат на УО да разработи нови процедури, по които ДКСИ и Сметна палата да могат да изпълнят вече представените проектни идеи. Ръководителят на УО докладва пред КН напредъка по ОПАК в периода м. януари - м. юни 2012 г., както и въпросите и резултатите, обсъдени на Годишната техническа среща между представителите на УО и ЕК. Комитетът получи информация относно одитите извършени в ОПАК през първите шест месеца на 2012 г., както и относно подобряването на процедурите за предварителен контрол на обществените поръчки по проекти по ОПАК. Секретарят на Съвета за административна реформа представи напредъка по проектите на МС, а заместник-министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията обобщи информацията за изпълнението на проектите на МТИТС, както и визията за развитието на електронното управление и широколентовия достъп в България до 2020 г. Бяха представени и три добри практики – ВСС, Община Смолян и АУЕР.

Годишният доклад за напредъка по изпълнението на ОПАК за 2011 г. е изпратен на Европейската комисия чрез системата SFC2007. В Доклада се съдържа подробна информация за постигнатите през 2011 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.

По процедура за избор на изпълнител с предмет: “Оценка на риска при управлението на Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) и оценка на риска на проекти по ОПАК в процес на изпълнение” договорът с изпълнителя беше подписан на 28.06.2012 г., а въстъпителната среща между УО и изпълнителя беше проведена на 29.06.2012 г..

През юни беше подписан договорът с изпълнителя по процедура с предмет: „Наблюдение и оценка на изпълнението и ефекта от Комуникационния план на ОПАК”.

Извършените дейности във връзка с осъществени одитни ангажменти и изпълнение на предоставени одитни препоръки от извършени одити по ОПАК през първото полугодие на 2012 г. включват:

ИА „ОСЕС“:

- Получен окончателен одитен доклад от извършен системен одит за изразяване на увереност относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол на ОПАК. Предоставена е информацията относно изпълнението на препоръките;
- Системен одит за проследяване на препоръките от одита на ИТ системите, в периода 20.10.-30.11.2011 г.; към УО на ОПАК няма отправени препоръки;
- Извършен одит на проект по ОПАК „Медиация и арбитраж – извънсъдебни способи за решаване на спорове” с бенефициент Алианс за правно взаимодействие, няма предоставени препоръки;
- В процес на извършване е одитен ангажмент от ИА „ОСЕС” – трети одит на операциите по ОПАК на основание чл. 62, т. 1 от Регламент № 1083/2006.

Сертифициращ орган:

- извършени две проверки на място в УО на ОПАК във връзка с представени доклади по сертификация и декларации за допустимите разходи;
- извършена проверка на място по проект на Агенция по вписванията, съвместно с представителите на УО на ОПАК.

Сметна палата:

- проверка на място за целите на проследяване изпълнението на препоръки, предоставени в одитен доклад № 0300000810 от извършен одит за периода 01.01.2007 г. – 31.12.2009 г.; в изпълнение на дадените препоръки са предприети съответни корективни действия;
- в процес на извършване е одит на изпълнението на опростяване на регулациите за Структурните фондове за периода 01.01.2007 г. – 31.12.2011 г. по ОПАК, ИА „ОСЕС” и дирекция „Национален фонд”.

Дирекция „АФКОС” – МВР:

- от 21.06 – 06.07.2012 г. бе извършена проверка на място от АФКОС – МВР с предмет последваща и първоначална документални проверки относно спазване и изпълнение на препоръките, отразени в доклад рег. АФ-I-265/07.02.2011 г. от извършената в периода 17.01.2011 – 21.01.2011 г. документална проверка, както и спазването на процедурите за администриране на нередности по фондове и програми на ЕС, на администрираните, докладвани от дирекция „ОПАК” – УО по ОПАК при МФ нередности за периода 04.01.2011 – 30.06.2011, както и регистрираните сигнали за нередности/измами за периода 04.01.2011 – 31.03.2011 г., касаещи средствата, предоставени от ЕСФ. Към момента не е получен доклад от проверката.

Дирекция „Вътрешен одит” на МФ:

- одит за оценка и анализ на изпълнението на дейностите по проект „За прозрачно, ефективно, компетентно управление на Софийски окръжен съд

/СОС/”, одитен ангажимент № ОА-1201/УП, има одобрен от министъра на финансите план за действие за изпълнение на препоръките;

- одитен ангажимент № ОА-1202/УП с цел оценка и анализ на изпълнението на проект „Партньорство между гражданите и общината – гаранция за прозрачност и отчетност” от бенефициент – Фондация „Женски алианс за развитие” и проследяване на препоръките, дадени при извършен одитен ангажимент № ОА-1027/У, има одобрен от министъра на финансите план за действие за изпълнение на препоръките;
- одитен ангажимент № ОА-1205/У с цел оценка и анализ изпълнението на проект № С08-15-3/30.07.2008г. „Информационна система за прозрачност във военните съдилища”, изпълняван от Военно-апелативен съд; има одобрен от министъра на финансите план за действие за изпълнение на препоръките;
- одитен ангажимент № ОА-1206/УП с цел оценка и анализ на изпълнението на дейностите по проект „Изграждане на капацитет сред неправителствените организации в ЮИРП за диалог и ефективно партньорство с органите на съдебната власт” с бенефициент Клуб „Отворено общество”-Сливен и проследяване изпълнението на препоръките, дадени при извършения одитен ангажимент ОА-1126/ИУ, има одобрен от министъра на финансите план за действие за изпълнение на препоръките.

Агенция за държавна финансова инспекция:

- В разглеждания период са получени 3 доклада от АДФИ за извършени финансови инспекции по проекти на бенефициенти по ОПАК: община Монтана, НПО „Екоприятели” и Сдружение „Горна Оряховица 2000”.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Усвояване на средства от структурните инструменти и подобрени системи за управление и контрол

ПО	Общ бюджет (ЕС +НС)	Договорени 2012	Разплатени 2012	Верифицирани за 2012	Сертифицирани 2012
ПО 1	84 862 253	8 716 234,66	3 639 686,53	4 584 304,97	2 444 982,82
ПО 2	144 973 016	19 024 358,60	2 018 168,30	2 990 061,67	1 481 239,17
ПО 3	109 613 743	7 408 293,71	7 077 964,75	6 507 749,26	1 665 799,36
ПО 4	14 143 708		842 398,67	561 203,88	65 055,69
Общо по ОПАК	353 592 720,00	35 148 886,97	13 578 218,25	14 643 319,78	5 657 077,04

❖ Информирание на обществеността и популяризиране на ОПАК

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране на информационни мероприятия
- Подготовка на информационни материали;

От началото на 2012 г. в изпълнение на Комуникационния план на ОПАК са проведени:

- 22 информационни дни, като са участвали повече от 770 потенциални бенефициенти;
- 4 обучения на бенефициенти за правилно управление на проекти с над 270 обучени експерти за изпълнение на проекти по ОПАК;
- 1 пресконференция на 24.02.2012 г.;
- Над 800 публикувани/излъчени материала от месец януари до юни 2012 г.

Информационни дни:

- На 24.02.2012 г. в София се проведе първият от поредица информационни дни по ОПАК. На него Управляващия орган на програмата запозна 140 представители на областните и общинските администрации както с възможностите за кандидатстване през настоящата година, така и с най-честите проблеми при управлението на проектите, включително грешките, допускани при организирането на обществени поръчки.
- На 27.02.2012 г. в София близо 70 представители на общинските администрации взеха участие в информационен ден в София по повод новата открита процедура по ОПАК за общините. Новият конкурс за проекти е по приоритетна ос 1 „Добро управление”, подприоритет 1.1 „Ефективна структура на държавната администрация”.
- На 28.02.2012 г. в София над 80 представители на централната администрация взеха участие в информационен ден по повод новата открита процедура по подприоритет 3.2 „Стандартна информационно-комуникационна среда и оперативна съвместимост”, бюджетна линия BG051PO002/12/3.2-03.
- В периода от 5 до 9 март бяха организирани пет информационни дни по новата процедура за общините по приоритетна ос 1 „Добро управление”, подприоритет 1.1 „Ефективна структура на държавната администрация”. Информационни дни се проведеха в градовете Пловдив /5 март/, Бургас /6 март/, Варна /7 март/, Ловеч /8 март/ и Враца /9 март/. Близо 200 представители на общински администрации взеха участие в информационните дни.
- В периода от 2 до 12 април бяха организирани шест информационни дни по новата процедура за съдилищата по подприоритет 1.5 “Прозрачна и ефективна съдебна система”, бюджетна линия BG051PO002/12/1.5-04. Основната цел на процедурата е чрез ОПАК да се осигури електронен достъп до решенията и мотивите на съдилищата. Освен в София /2 април/, информационни дни се проведеха в градовете Пловдив /6 април/, Бургас /9 април/, Варна /10 април/, Габрово /11 април/ и Враца /12 април/. Над 120 представители на съдилищата взеха участие в информационните дни.
- В периода от 8 до 18 май бяха организирани шест информационни дни по новата процедура за съдилищата по подприоритет 2.4 “Прозрачна и ефективна съдебна система”, бюджетна линия BG051PO002/12/1.5-04. Близо 80 магистрати и съдебни служители взеха участие в информационните дни, организирани от ОПАК по новата процедура за съдилищата: –София /8 май/, –Пловдив /14 май/, –Бургас /15 май/, –Варна /16 май/, Велико Търново /17 май/, –Враца /18 май/.
- На 9 май близо 20 експерти участваха в информационен ден в Министерството на финансите за представяне на Указанията за кандидатстване по процедура по подприоритет 3.3 „Подобряване на обслужването от страна на органите на

съдебната власт чрез развитие на информационните технологии”, насочена към Висшия съдебен съвет и Министерството на правосъдието.

- На 23 май в София се проведе информационен ден за централните администрации. Събитието беше организирано по повод новата открита процедура за кандидатстване по подприоритет 1.1 „Ефективна структура на държавната администрация”, бюджетна линия BG051PO002/12/1.1-05. Над 60 експерти от централната администрация се включиха в информационния ден.

Други дейности за информиране и публичност по ОПАК:

В отчетния период УО на ОПАК организира и 4 обучения за бенефициенти. Целта е бенефициентите да бъдат подготвени за правилното управление на проектите, включително и финансовото им отчитане. Експертите биват запознати със задълженията си при изпълнението на дейностите, включително за деклариране на нередности, както и с процеса на мониторинг и финансов контрол от страна на Управляващия орган. По този начин се намалява рискът от неправилно изпълнение на проектите и налагането впоследствие на финансови корекции.

- На 17 януари в гр. София (хотел Хилтън, зала Мусала 2) УО на ОПАК организира еднодневно обучение за одобрените бенефициенти по десет приключили процедури, по които вече има сключени договори. Близко 60 експерти от централната, областните и общинските администрации участваха в обучението за правилно управление на проекти. Те са представители на 14 нови бенефициенти по програмата.
- На 22 и 23 март УО на ОПАК организира в София две обучения за бенефициенти за правилно изпълнение на проекти по ОПАК. Над 130 експерти от държавната администрация участваха в събитията. Обученията бяха предназначени за бенефициентите по пет приключили процедури, по които вече има сключени договори. В тях се включиха представители на Националния институт на правосъдието като конкретен бенефициент по програмата, на централната и местната администрация. По време на двата форума бяха обсъдени и промените в нормативната уредба за изплащане на възнагражденията на експертите за организация и управление на проектите, както и в реда за провеждане на обществени поръчки.
- На 6 юни в София (хотел Хилтън, зала Мусала 1) Управляващият орган (УО) на Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) организира обучение, предназначено за екипите по двайсет и шест проекта по ОПАК. Близко 80 експерти са взели участие в обучението.

От началото на годината до месец юни на сайта на ОПАК са публикувани 65 новини, предоставящи информация за: изплатени по програмата средства, възможност за [обществено обсъждане на проект на Насоки за кандидатстване по нови процедури](#), нови одобрени проекти и бенефициенти, списъци на отхвърлени проектни предложения, изменения в Индикативната годишна работна програма, промени в нормативната уредба, организирани обучения и информационни дни и т.н.

Освен тази информация, на сайта на ОПАК се публикуват резюмета на всички одобрени за финансиране проекти, а на кандидатите се изпращат уведомителни писма. Регулярно се публикуват и други документи, предоставящи информация за изпълнението на ОПАК: презентации от информационни дни, документи за кандидатстване, отговори на въпроси по процедури във Форума и др.

По проект K10-40-7-4/26.01.2011 г. по ОПАК в процес на разработка е нов сайт на програмата, чиято цел е да улесни достъпа до информация на всички заинтересовани страни. Ще бъде подобрена и функционалността на сайта, която да спомага за бързото и лесно ориентиране на интернет потребителите в съдържанието му. Предвидено е да бъдат използвани съвременни визуални решения, както и възможността да се използват съвременни функционалности и модули. Като резултат ще се оптимизира търсенето на информация. Ще бъде избегнато и дублирането на навигацията. Новият сайт ще поддържа версия за хора с увредено зрение.

Други публични събития :

- На 16, 17 и 18 юни 2012 г. при Националния дворец на културата в София се проведе второто поредно издание на Изложението за проекти по европейски и международни програми „Европа за нас”. Събитието бе организирано по инициатива на министъра по управление на средствата от Европейския съюз г-н Томислав Дончев съвместно с Българския икономически форум (БИФ) и имаше за цел да представи европейските и международни програми, както и проекти, които са в процес на реализация или са успешно изпълнени в рамките на изтеклата година. В изложението бяха представени всички оперативни програми, включително и Оперативна програма „Административен капацитет”. За целта беше наета специална шатра, където служители на дирекция ОПАК представяха възможностите за кандидатстване и бяха на разположение за въпроси.
- На 13-14.06.2012 г. в гр. Правец се проведе обучение за всички членове (с право на глас и наблюдатели) на Комитета за наблюдение на ОПАК, на което присъстваха 22 членове на КН.
- На 26.04.2012 г. представител на УО взе участие в първия семинар на литовския партньор, който се проведе в гр. Вилнюс, Република Литва. Срещата бе по многонационален проект „Да се изправим пред предизвикателството – как да подкрепим ефективно реформите в публичната администрация с помощта на средства по ЕСФ”, рег. № VS/2009/0531, финансиран от Европейската комисия, съгласно Споразумение за сътрудничество между Република България и Република Полша № МСПОР-1/03.12.2010 г. (номер на полската страна № DZF/GR/ACB/PA/2010/BL).
- На 28-30.05.2012 г. представител на УО взе участие в Координационната среща на мрежите за обмяна на опит на ЕСФ, която се проведе в гр. Белфаст, Кралство Великобритания. Участието беше в рамките на многонационален проект „Да се изправим пред предизвикателството – как да подкрепим ефективно реформите в публичната администрация с помощта на средства по ЕСФ”. На срещата бяха представени дейностите на всяка от момента съществуващите 15 международни мрежи, финансирани от ЕСФ, беше обсъдена рамката и финансирането на транснационалното сътрудничество през следващия програмен период, бяха споделени добри практики по транснационални проекти с участници от Северна Ирландия и беше проведено изложение на най-успешните проекти, финансирани от ЕСФ в Северна Ирландия в настоящия програмен период.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проведени информационни събития – 27;
- Над 800 публикувани/излъчени материала от месец януари до юни 2012 г.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ				
		Целева стойност		
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Закон 2012 г.	Уточнен план 2012 г.	Отчет 30.06.2012 г.
1. Обявени процедури	Брой	13	13	7
2. Договорени средства	хил. лева	50 000	50 000	39 681 208,29
3. Проведени събития за информираност на обществеността и популяризиране на ОПАК (информационни дни, семинари, конференции)	Брой	36	36	Общо 29, от които:
				22 информационни дни
				4 обучения на бенефициенти
				1 пресконференция
				1 участие в „Европа за нас“
				1 обучение за КН на ОПАК

№	Програма № 8 "Оперативна програма "Административен капацитет"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	6 090.5	6 149.4	1 385.1
	Персонал	1 936.5	1 936.5	669.9
	Издръжка	4 154.0	4 212.9	715.2
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	1 500.5	1 559.4	542.7
	Персонал	1 306.5	1 306.5	454.6
	Издръжка	194.0	252.9	88.1
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	0.0	58.9	126.2
	1. Комуникационен план и управление на ОПАК	0.0	0.0	121.6
	2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ"	0.0	0.0	3.8
	2. Проект "Подкрепа на реформата в държавната администрация чрез средства от ЕСФ" - дарения от минали години	0.0	58.9	0.8
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	4 590.0	4 590.0	842.4
	Персонал	630.0	630.0	215.3
	Издръжка	3 960.0	3 960.0	627.1
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0
	От тях за: *	4 590.0	4 590.0	842.4
	1. Комуникационен план и управление на ОПАК	4 590.0	4 590.0	842.4
	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	47 810.0	47 810.0	11 053.3
	1. Проекти по ОП "Административен капацитет"	47 810.0	47 810.0	11 053.3
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	47 810.0	47 810.0	11 053.3
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	1 500.5	1 559.4	542.7
	Общо разходи (I.+II.+III.):	53 900.5	53 959.4	12 438.4
	Численост на щатния персонал	44	44	44
	Численост на извънщатния персонал			

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 (152 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 5 581 163 лв. при уточнен план - 11 130 000 лв.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Уточнен план 2012 г.	Отчет към 30.06.2012г.
1.Финансово компенсиране на жилищно-спестовни влогове	Бр.	5 100	830
2 .Контролни проверки в местните комисии – 152 бр.	Бр.	71	34
3 Спестовни числа за компенсиране	Бр.	375 000 000	70 521 948

№	Програма № 9 Национален компенсационен жилищен фонд	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	247.9	247.9	90.8
	Персонал	183.0	183.0	70.8
	Издръжка	60.9	60.9	20.0
	Капиталови разходи	4.0	4.0	0.0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	247.9	247.9	90.8
	Персонал	183.0	183.0	70.8
	Издръжка	60.9	60.9	20.0
	Капиталови разходи	4.0	4.0	0.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	11 130.0	11 130.0	5 581.2
	1. Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове	11 130.0	11 130.0	5 581.2
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	11 130.0	11 130.0	5 581.2
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	11 377.9	11 377.9	5 672.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	11 377.9	11 377.9	5 672.0
	Численост на щатния персонал	13	13	9
	Численост на извънщатния персонал	1	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 първото полугодие на 2012 г. дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване” осъществи следните дейности в областта на управлението на човешките ресурси:

В изпълнение на измененията и допълнения на Устройствения правилник на Министерството на финансите (ДВ, бр. 22 от 2012 г.) със Заповед № 600 от 16.05.2012 г. заместник министър-председателят и министър на финансите утвърди Вътрешни правила за организацията и отчитането на работно време с променливи граници. По този начин бяха създадени съответните механизми за постигане на оптимална ефективност на служителите чрез баланс между работата и личния живот.

През първото полугодие на 2012 година 32 служители на министерството бяха преназначени на по-висока длъжност чрез конкурентен подбор, като 4 от преназначаванията са за заемане на ръководна длъжност, а 28 за по – висока експертна длъжност.

Министерството на финансите продължи да следва политиката си за привличане на квалифицирани и амбициозни хора. До месец юли 2012 г. са проведени 4 конкурсни процедури за 5 свободни експертни длъжности. Общият брой на участниците в конкурсните процедури е 219. До момента в Министерството на финансите са назначени 3 служители чрез конкурсни процедури, проведени през 2012 г., като 2 от новоназначените служители са жени.

Традиционно Министерството на труда и социалната политика провежда програмата „Старт на кариерата”. В Министерството на финансите беше проведена кампания по идентифициране на нуждите от млади кадри по дирекции и беше изготвена заявка за 27 работни места по програмата.

В началото на 2012 г. се изготви и утвърди от Главния секретар на Министерството на финансите Годишен план за специализирано обучение на служителите, включващ 139 теми за курсове и семинари и обхващащ 592 служители. Предпочитаните области на обучението са в сферата на 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, държавни помощи, лидерство. 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 2012 г. не са отпуснати финансови средства от централния бюджет и всички обучения се финансират от целевите средства, определени за обучение в програмния бюджет на министерството. За първи път през 2012 г. в допълнение към Годишния план за специализирано обучение, дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“ обобщи и изготви отделно приложение, включващо потребности от специализирано обучение за календарната година, което ще се финансира със средства от оперативните програми. Приложението включва 65 теми за курсове, предлагани от български и чуждестранни обучителни организации, в които ще участват 232 служители от дирекциите „Оперативна програма „Административен капацитет“, „Национален фонд“, „Вътрешен одит“ и „Вътрешен контрол“.

Към Института по публична администрация до момента са подадени, съгласно чл. 35 от Закона за държавния служител, 25 заявки за включване на служители на МФ в обучението за служебно развитие, като 19 от заявките са за курса „Въведение в държавната администрация“, предназначен за новопостъпили държавни служители, а останалите 6 са за курса „Основи на управлението в администрацията“, предназначен за назначени за първи път на ръководна длъжност в администрацията.

До м. юли 2012 г. повишени в ранг са 120 служители на министерството, като 19 от тях са на ръководни, а другите 101 са на експертни длъжности. Поради получена най – висока оценка на индивидуалното изпълнение на длъжността – 1 „Изключително изпълнение“ през м. януари 12 служители на министерството са повишени в по - висок ранг.

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. През първата половина на 2012 г. продължиха дейностите за усъвършенстване на системата и адаптирането ѝ към изискванията на новоприетата Наредба за условията и реда да оценяване изпълнението на служителите в държавната администрация.

Общият брой на студентите, кандидатствали за стаж в министерството през първото полугодие на 2012 г. е 307, от тях 130 са одобрени, а 53 стажанта вече проведоха студентската си практика в дирекции на министерството. В началото на годината чрез добро сътрудничество между Министерството на финансите и УНСС, 11 студента от катедра „Международни отношения“ проведоха стаж в министерството. През лятото на 2012 г. се проведе традиционната лятна студентска практика, организирана от дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“, за която документи подадоха 237 студента за обявените 50 стажантски позиции.

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, през първата половина на 2012 г. продължи практиката да се публикуват писмата от Министерството на външните работи с обявените позиции за национални експерти в специално създадената рубрика във Вътрешната информационна страница на Министерството на финансите – Интранет.

❖ **Информационно обслужване**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ – в процес на съгласуване, приемане и изпълнение на оперативни планове на дирекция „ИС”. Утвърждаване на стратегически план на ДИС за периода 2012–2014 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:
 - В процес на съгласуване на нова актуализирана версия на Политика за информационни технологии в системата на МФ;
 - Изпълнен е проект за привеждане на Регистъра за цените на тютюневите изделия от местно производство и внос в съответствие с изискванията на ЗЕУ и доразвиването му като електронна услуга, съобразно стратегията за електронно управление;
 - Модул „Местни данъци и такси“ е внедрен в 150 общини и всички райони на Столична община, осигурено е усъвършенстването на всички информационни системи за Министерство на финансите – Управление на Държавното съкровище; ИСО; РОД и др.
- 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 и управление на договори с външни организации. Защита на системите и мрежата от неоторизиран достъп;
 - В процес на съгласуване са нови актуализирани версии на Вътрешни правила за правата и задълженията на потребителите, ползващи ИТ услуги, Процедура за управление на промените в ИТ инфраструктурата на МФ, Процедура за управление на инциденти при предоставяне на ИТ услуги в МФ, Правила за управление на потребителските профили за достъп до ИТ услуги на МФ, Правила за администриране на споделеното дисково пространство в МФ, Правила за физически достъп до информационни ресурси на МФ, Правила за създаване и управление на системните пароли, Процедура за управление на промените в ИТ инфраструктурата на МФ и др. важни процедури, правила, планове и ръководства.
 - Разработени и поддържани в актуално състояние правила и процедури за информационна сигурност в МФ. Осигурен оторизиран достъп на потребителите до информационните ресурси.
 - Актуализиран е ползвания приложен софтуер и операционни системи към последни версии.
- В областта на предоставяне на консултантски услуги – изискваните през първото полугодие на 2012 г. услуги са предоставени с необходимото качество, прецизност и своевременност.

❖ **Правно обслужване**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- През първото полугодие на 2012 година дирекция „Държавно юрисконсултство“ е подпомагала министъра на финансите при упражняването на неговите правомощия, както и административните звена на министерството при изпълнението на техните

функции в областта на публичните финанси, управлението на държавното имущество, упражняването на правата на държавата в търговски дружества с държавно участие в капитала, изработването на проекти на нормативни актове, осъществяването на международното сътрудничество и др.

- Дирекцията е участвала в съгласуването и изработването на проекти на постановления и решения на Министерския съвет, свързани с изпълнението на държавния бюджет за 2012 г., отчета за изпълнението на държавния бюджет за 2011 г., отчетите за текущото изпълнение на бюджета за 2012 г. и бюджетната процедура за 2013 г., както и на проекти на актове на Министерския съвет и на Народното събрание, свързани с поемането и управлението на държавния дълг. Дирекцията е изготвяла правни становища по въпроси, касаещи правните аспекти на публичните финанси, в т.ч. на държавния и държавногарантирания дълг. Дирекцията е допринесла за успешното емитиране от държавата на еврооблигации на международните капиталови пазари чрез участие в подготовката и осъществяването на емисията, в т.ч. в изготвянето на необходимата документация, договаряне на споразуменията, изготвяне на проекти на актове на Министерския съвет и на Народното събрание. Дирекцията участва и в подготовката на новото законодателство в областта на публичните финанси.
- В рамките на съгласувателната процедура по чл. 32, ал. 1 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация за първото полугодие на 2012 г. са съгласувани проекти на актове, с вносителите други министри, както следва: 25 законопроекта, над 110 проекта на постановления на Министерския съвет, над 370 проекта на решения/протоколни решения на правителството, както и над 70 проекта на международни договори. Дирекцията е съгласувала и повече от 10 законопроекта с вносителите народни представители, както и редица проекти на нормативни административни актове на други министри и органи.
- За първото шестмесечие на 2012 г. за двата отдела на дирекция „Държавно юрисконсулство“, чиято дейност се отчита в рамките на Програма „Администрация“, са насочени и обработени над 620 преписки. Допълнително са постъпили и обработени стотици искания за правни консултации, изготвяне на документи, оперативно съгласуване и/или правно-технически редакции на проекти на актове, участие в обсъждания, преговори и др. Дирекцията е участвала в разработването и съгласуването на десетки вътрешноведомствени актове на министъра на финансите, в т.ч. стратегически документи, вътрешни правила и процедури съгласно Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор.
- Дирекцията е подпомагала административните звена на министерството и администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите при подготовката на проекти на актове и международни договори, внасяни от министъра на финансите за разглеждане от Министерския съвет, както и при подготовката на проекти на нормативни административни актове на министъра на финансите, издавани от него самостоятелно или съвместно с други органи.
- Във връзка с усвояване на средствата от Европейския съюз за изграждане на национални инфраструктурни обекти 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 юрисконсулство”, са:

- за изграждане на обект "Реконструкция и електрификация на жп линията Пловдив - Свиленград - турска/гръцка граница и оптимизиране на трасето за скорост 160 км/ч.;
 - за изграждане на обект "АМ "Марица" от км 5+000 до км 71+011.31 - изместване на линейна техническа инфраструктура и селскостопански пътища, напоителни канали, електропроводи 20 kV, газопроводи, водопроводи, т.т. кабели, тръбопроводи, корекции на реки, дюкери, съоръжения към селскостопански пътища, жп линии и пътен възел "Тополовград", на територията на област Стара Загора и област Хасково;
 - за изграждане на обект "АМ "Струма" ЛОТ 4 от км 423+800 до км 438+500, етапна връзка при км 438+500, изместване на жп линията Сандански - Кулата и реконструкция на напоителни полета в обхвата на новопроектираната жп линия" на територията на област Благоевград;
 - изграждане на обект "АМ "Хемус" Софийски околновъстен път - пътен възел "Яна", участък от км 0+000 до км 8+460", в землището на с. Долни Богров, район "Кремиковци", Столична община;
 - изграждане на обект "Изместване на съществуващ път III - 868 Девин - Михалково от км 41+780 до км 59+408 (км 61+735 по новото трасе) към проект "Хидровъзел "Цанков камък" на територията на община Девин, област Смолян;
 - за изграждане на обект "Път I-5 (Е 85), участък "Кърджали - Маказа" от км 343+200 до км 367+427 и пътна връзка "Фотиново" от км 0+000 до км 2+368 - изместване на елементи на техническата инфраструктура" на територията на област Кърджали;
- Дирекцията е подпомогнала реконструкцията и оптимизирането на енергийната система на страната. По-важните обекти, за нуждите на които са извършени отчуждителни процедури с непосредственото участие на дирекция „Държавно юрисконсулство”, са:
- изграждане на обект "Въздушна линия (ВЛ) 110 kV ТЕЦ "Бобов дол" - подстанция "Самоков", подобект "ВЛ 110 kV подстанция "Марек" - подстанция "Сапарева баня", на територията на област Кюстендил и Софийска област;
 - изграждане на обект "Въздушна линия (ВЛ) 110 kV ВЕЦ "Девин" - ВЕЦ "Цанков камък", подобект "ВЛ 20 kV "Лясково - Михалково" на територията на община Девин, област Смолян;
 - изграждане на обект "Изместване на съществуващ път III - 868 Девин - Михалково от км 41+780 до км 59+408 (км 61+735 по новото трасе) към проект "Хидровъзел "Цанков камък" на територията на община Девин, област Смолян.
- През първото полугодие на 2012 г. са съставени 13 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.
- Дирекцията е изготвила 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 92 правни становища и методически указания във връзка с конкретните преписки.

- Дирекцията е давала 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 и изработването на проектите на актове във връзка с държавното участие в капитала на „Българска фондова борса” АД, „Централен депозитар” АД, „Информационно обслужване” АД и „Българска банка за развитие” АД. Служители от дирекцията са участвали и в проведените общи събрания на акционерите на посочените търговски дружества.
- През отчетния период 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 питания и подпомагане на защитата пред органите на съдебна власт.
- Чрез свои представители дирекцията е участвала в работата на множество постоянно действащи и временни комисии, работни групи и др., като Междуведомствената комисия за държавните имоти извън страната към Министерския съвет, Комисия за земеделските земи, Централната комисия за политическа и гражданска реабилитация към Министерския съвет, Постоянната комисия по трудово законодателство към Националния съвет за тристранно сътрудничество, изпитната комисия по чл. 11 от Наредба № Н-6 от 2006 г. за реда и начина за организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”, две от работните групи по приложение № 3 чл. 7, ал. 2 от Постановление № 85 на Министерския съвет от 2007 г. за координация по въпросите на Европейския съюз, Работната група за изготвяне на финансово-икономически и правен анализ на възможностите за отделяне на многофункционална спортна зала „Арена Армеец” от "Национална спортна база" ЕАД, Комитета по риска в министерството, междуведомствени и вътрешноведомствени работни групи за изработването на проекти на нормативни и ненормативни актове и др.
- В рамките на организираната от министерството стажантска програма само през първото полугодие на 2012 г. в дирекцията са проведени два 15-дневни и един едномесечен стаж на трима студенти от Университета за национално и световно стопанство, обучаващи се в специалности „Международни отношения” и „Публична администрация”. Дирекцията ще участва и в провеждането на вече традиционната за министерството Лятна студентска практика през месеците юли и август.

❖ **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
 - На заседанията на Комитета по риска директорът на дирекция ВО участва с право на съвещателен глас. През месец април 2012 г. е проведено заседание на Комитета по риска, на което са обсъдени Стратегическия план на МФ за периода 2009-2013 г., както и разработването на риск-регистра на министерството. Вzeti са решения за прецизиране на текстове от Стратегическия план, актуализиране на риск-регистрите на дирекциите, публикуване на документите на INTRANET страницата на МФ след

утвърждаването им. Вътрешен одитор от дирекцията извърши консултиране по отношение на риск-регистрите на дирекциите в МФ.

- През месец юни 2012 г. е проведено заседание на Комитета по риска, на което са обсъдени доклад на Сметна палата и дадените препоръки, годишните планове на дирекциите, Стратегията за управление на риска на МФ и образеца на риск-регистъра. Взето е решение за публикуване на годишните планове и риск-регистрите на INTRANET страницата на МФ.
- Изготвяне на базата на оценка на риска на 3-годишен стратегически план и годишен план за дейността по вътрешен одит
 - Дирекцията извършва своята дейност на база разработен и утвърден от министъра на финансите Стратегически план за дейността на дирекция „Вътрешен одит” за периода 2010-2012 г. и утвърден от министъра на финансите Годишен план за одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит” за 2012 г. За периода от 01.01.2012 г. до 30.06.2012 г. са извършени две актуализации на Годишния план със заповеди № ЗМФ-525/25.04.2012 г. и № ЗМФ-711/12.06.2012 г., съгласно които за изпълнение се добавят два одитни ангажимента за консултиране.
- Извършване на одитни ангажименти 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 11 одитни ангажименти за даване на увереност и проверка на препоръки и 2 одитни ангажимента за консултиране, последните от които са извънредни;
 - В процес на изпълнение са 4 одитни ангажимента за даване на увереност, съгласно годишния план за 2012 г.
- 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 ангажимент за даване на увереност
 - Към момента не е изпълняван одитен ангажимент 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 ангажименти 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 2012 г. от дирекция „Вътрешен одит” е извършен един одитен ангажимент за даване на увереност в търговско дружество по чл. 61 от Търговския закон - „НДК-Конгресен център София” ЕАД, в което правата на собственост на държавата се упражняват от министъра на финансите и в което не е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит.

- Предоставяне на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление, вкл. и по отношение усвояването на средствата от ЕС
 - В изготвените одитни доклади от извършените одитни ангажменти и в Годишния доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит” е представена оценка на системите за финансово управление и контрол.
- Даване на препоръки за подобряване на дейността на одитираните структури, програми и/или процеси
 - В приключилите одитни ангажменти към 30.06.2012 г., за подобряване на дейността на одитираните структури са дадени общо 36 препоръки, от които 18 с високо ниво на риска, 15 със средно ниво на риск и 3 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 2011 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. № 93-26-14/14.02.2012 г.

❖ *Инспекторат – административен контрол*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- извършване на комплексни, тематични и последващи проверки на структури, дейности и процеси по осъществяване на административната дейност в министерството и във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите

През първото полугодие на 2012 г. са извършени общо 22 броя планови проверки, както следва:

- комплексни – 0 броя;
 - тематични – 15 броя;
 - последващи – 5 броя;
 - проверки по декларации по Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси – 2 броя.
- изследване на риска от корупция и предлагане на мерки за ограничаване на установени уязвими точки - 0 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, както и извършване на проверки по сигнали за корупционно

поведение от страна на служители от министерството и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите – 11 броя;

- 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 първото полугодие на 2012 г. са приключени общо 115 броя проверки по постъпили сигнали, както следва:

- Проверки за нарушение на служебни задължения – 22 броя;
- Проверки по сигнали по АПК – 90 броя;
- Други проверки – 3 броя.
- 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, както следва:
 - 4 броя за МФ;
 - 36 броя за ВРБК.
- 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 - 1 брой;
- осъществяване на функции по реда на чл. 25, ал. 2, т. 5 от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси – 4 броя;
- инициране на предложения за изменения и допълнения на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите – общо 16 броя, в т.ч:
 - 3 броя за МФ;
 - 13 за 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 – 0 броя;
- осъществяване и на други дейности, свързани с административния контрол, произтичащи от нормативни актове или възложени от министъра на финансите:
 - изготвени са 8 броя отчети за предприетите действия от страна на 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”;

- 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;
- проверява се ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени на Интернет страницата на НАП за подаване на сигнали за корупция;
- Изготвена е Методика за оценка на корупционния риск;
- Изготвен е доклад за дейността на Инспектората за 2011 г.

❖ *Административно обслужване*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- През първото полугодие на 2012 г. своевременно бяха приети, регистрирани, сканирани и предадени по предназначение 14 899 бр. входящи документи и 17 652 бр. изходящи и вътрешни документи.
- В приемната на министерството, организирана на принципа “едно гише” през първото полугодие на 2012 г. бързо и качествено бяха обслужени граждани и представители на организации, като бяха приети и регистрирани 104 бр. сигнали и 692 бр. заявления във връзка с извършването на административни услуги от страна на Министерство на финансите.
- Данните в Административния регистър за издадените от министъра на финансите административни актове бяха актуализирани достоверно и в срок.
- В Министерството на финансите през първото полугодие на 2012 г. постъпиха 32 бр. заявления за достъп до обществена информация. В законоустановения 14 дневен срок бяха издадени 23 бр. решения, в т.ч.:
 - 22 бр. решения за предоставяне на достъп до обществена информация;
 - 1 бр. решение за отказ за предоставяне на достъп до обществена информация.
- В указаните срокове бяха изготвени и представени в Министерския съвет за включване в законодателната програма предложенията на Министерството на финансите по проекти на нормативни актове. Своевременно беше подадена информация относно изпълнението на законодателна програма, приета с решение на Министерския съвет.
- Осъществена беше ефективна координация на дейностите при подготовката и съгласуването на докладите на министъра на финансите по чл. 32 от Устройствения правилник на Министерския съвет и неговата администрация.
- Своевременно бяха подготвени материалите за заседанията на Министерския съвет и по електронен път предоставена информация на административните звена в министерството и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити за приетите правителствени документи.
- Текущото и архивно съхранение на документацията в министерството беше извършено съгласно Закона за националния архивен фонд, нормативните актове по неговото прилагане и Номенклатурата на делата.

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 31.12.2011 г. и 31.03.2012 г.

Изготвен е Проект на бюджета за 2013 г. и прогноза за периода 2014-2015 г. на Министерство на финансите, които са разработени на база одобрените параметри със Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 г. и в съответствие с Решение № 41 на Министерския съвет от 20 януари 2012 г. за бюджетната процедура за 2013 г., и указания БЮ № 1/30.01.2012 г. на министъра на финансите, относно подготовката на бюджетните прогнози на ПРБК за периода 2013-2015 г. Разработеният проект на бюджет на Министерството на финансите за 2013 г. и прогнозата за 2014 г. и 2015 г., следва финансово да обезпечат основните стратегически цели на министерството за периода 2013 – 2015 г.

На основание ДР № 3 от 01.02.2012 г., относно извършването на корекции по реда на чл. 104 от ПМС № 367/2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г. се направи актуализация на „Вътрешни правила за организация на бюджетния процес в министерството на финансите”, като се регламентира реда за извършване на корекции по реда на чл. 34, ал. 4 и ал. 5 от Закона за устройството на държавния бюджет в системата на МФ. Целта на правилата 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 се 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.

На основание чл. 53, ал. 4 от Закона за Сметната палата /ЗСП/, Програмата за одитната дейност на Сметната палата за 2011 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-1-411/01.12.2011г. на заместник-председателя на Сметната палата се извърши финансов одит – текущ контрол на периодичните отчети на МФ към 30.09.2011 г. В резултат на извършения текущ контрол с писмо вх. № 50-01-15/20.02.2012 г. се дадоха препоръки, които бяха изпълнени през първото полугодие.

На основание чл. 36 от Закона за Сметната палата /ЗСП/ и Заповед № 20 на Председателя на Сметната палата от 01.02.2011 г., във връзка с чл. 53 от ЗСП и съгласно Заповед № ОД-1-174/16.05.2012 г. е извършен одит за заверка на Годишния финансов отчет за 2011 г. на Министерство на финансите.

❖ **Стопанско обслужване**

Стопанското обслужване включва дейности по организиране и осъществяване снабдяването на Министерството на финансите с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане. Правилното и ефективно 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 и сградите 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 и качествен 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 и другите звена от министерството;
 - Повишаване ефективността и характеристиките на съществуващия електронен регистър, водещ отчетността на действащите договори и състоянието на стоково-материалните активи и ценности с предприемането на необходимите и съпътстващи 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 и качествен контрол на воденето и отчетността на наличните материални средства;
 - През 2012 г. е закупено допълнително съвременно оборудване за печатна база, гаража на министерството, за подобрене качеството на филтرو-вентилационната система и системата за отопление.
 - Продължава подмяната на остарялата електропреносна контакторна мрежа в централната сграда на Министерство на финансите.
 - Непрекъснат стремеж, при строго спазване на разхода на финансови средства, за модернизирване и поддръжка на материално-техническата база.
- 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 продължава стриктното следене и контрол по спазването на сключените договори с външни фирми, с цел оптимизиране на разходите, касаещи поддръжката на собствеността на министерството и подобряване качеството на услугите. Извършва се непрекъснат текущ контрол по изпълнението на сключените договори.
- Организиране, ръководство и контрол по привеждането на министерството за работа във военно време, при природни бедствия и извънредни ситуации:
 - През м. май 2012 г. са проведени два курса за обучение на служители на министерството за оказване на първа помощ при бедствие и извънредни ситуации;
 - Осигурява се денонощно дежурство и готовност за привеждане на МФ в повиши състояния или степени на готовност. Ежемесечно се провеждат планови тренировки с оперативните дежурни за повишаване на практическата им подготовка;
 - Планирано е обучението на служители на Министерството на финансите и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити през учебната 2012-2013 г. в курсове, провеждани във Военна академия „Г. С. Раковски”;
 - Наличните запаси на Министерството от индивидуални средства за защита, както и условията за тяхното съхраняване се поддържат и контролират в съответствие с нормативните изисквания.
- 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. Повиши се контрола по спазване на изискванията заложи в договора за охрана и се засилиха мерките по повишаване качеството на пропускателната система.
- 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. Проведени са допълнителни срещи и инструктаж на шофьорите по спазване правилата за експлоатация и поддръжка на автомобилния парк, както и на правилата за безопасност на движението. 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 непрекъснато се следи за техническото състояние на всички автомобили;
 - През 2012 г. частично е осъвременен автомобилния парк на ведомството с МПС, отнети в полза на държавата.
- Поддръжка и експлоатация на почивните бази на министерството

- През 2012 г. частично се реализира проекта за обновяване и модернизиране на почивната станция на министерството, находяща се в село Говедарци, местност Гюлечица.

❖ *Инвестиционна дейност*

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 2012 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 изготвени тримесечни отчети, за усвоените средства за капиталови разходи. Изготвено е разпределението на бюджетните средства за капиталови разходи за 2012 година както и бюджетната прогноза 2013 - 2015 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 2012 г.

През отчетния период е направено заснемане на сградата на ул. „Аксаков” № 1, с което са изготвени чертежите на сградата, както и количествена сметка на бъдещите строително-ремонтни работи по нея. Изготвен е работен проект за реконструкция и разширяване на УКБ „Гюлечица”. Направена е реконструкция на УКБ „Гюлечица”. Изготвено е преустройство на заседателна зала и направа на кафене на партерния етаж в сградата на ул. „Славянска” № 4. Организирано е приключването и фактическото прехвърляне на обект: „Разширение на ГКПП Дунав мост-зона Изток”.

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/, за капиталови и текущи разходи, в това число и за реализиране на дейности по проекти по Оперативна програма „Административен капацитет”.

Служителите от отдел „Обществени поръчки и инвестиционни дейности” на дирекция „Финанси и управление на собствеността” (ДФУС) са взели участие в състава на комисиите 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 текущ контрол по изпълнението на сключените договори /за строителство, доставки и услуги/, по които страна е Министерството на

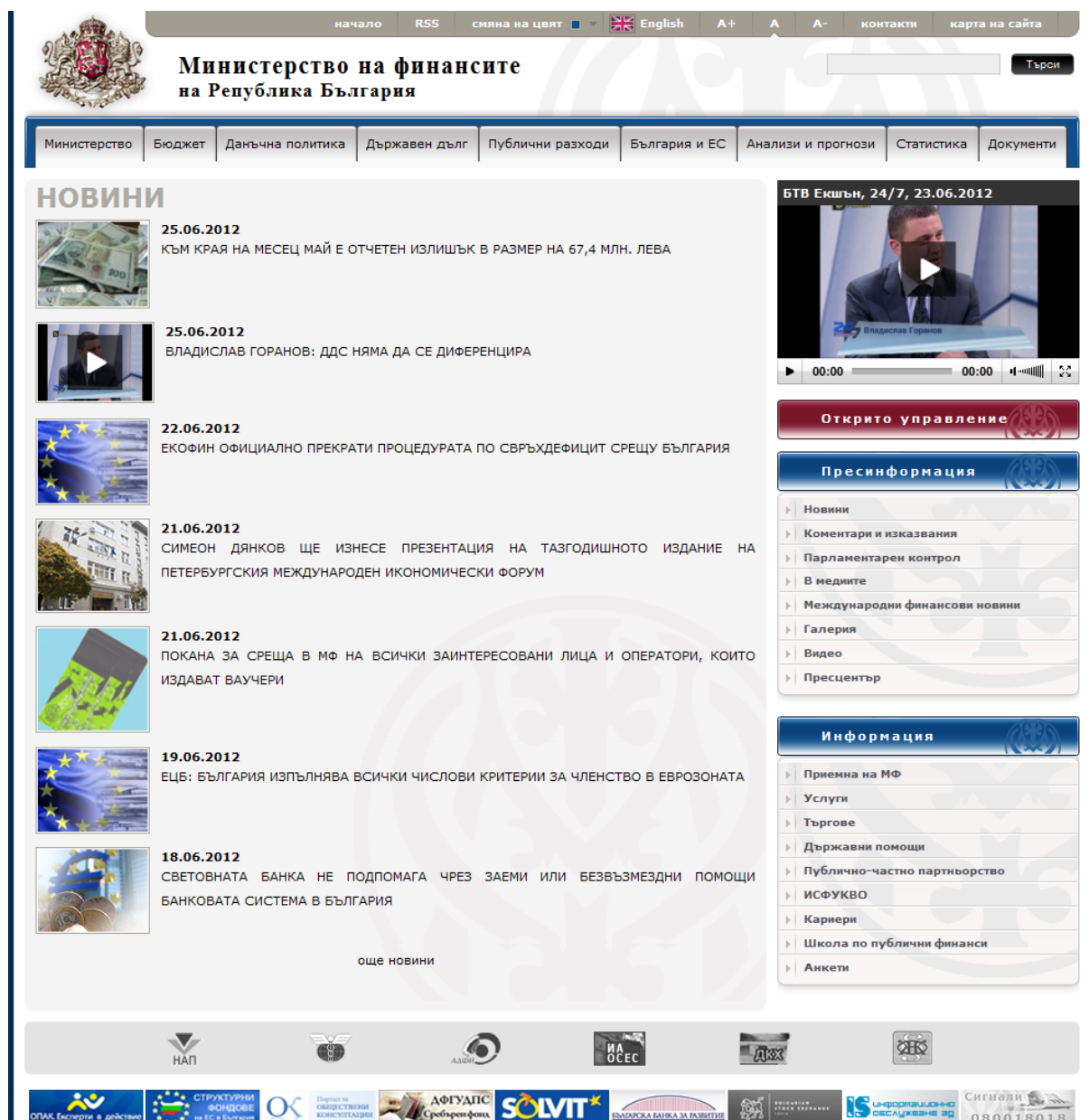
финансите, като по договорите за строителство инвеститорския контрол е осъществен от служители на отдел ОПИД,ДФУС, а по всички останали контрола е осъществен от служители на отдела съвместно с дирекциите заявителите /бенефициенти на услугите и доставките/.

❖ *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 01.01.2012 г. – 31.06.2012 г. са подготвени, публикувани и разпространени до български и чужди медии над 248 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, директори и експерти в МФ по актуални теми. Броят на публикуваните и излъчените интервюта чрез печатни и електронни медии през отчетния период е над 30;
 - Екипът на отдела активно участва в комуникирането с медиите на политиките, отразени в актуализацията за 2012 г. на средносрочните стратегически документи- Националната програма за реформи на Република България в изпълнение на стратегията „Европа 2020” и Конвергентната програма на Република България (2012-2015 г.);
 - Звеното ВО представи предложения за комуникационни активности и събития в изпълнение на Комуникационната стратегия на Република България за ЕС – Работна програма за 2012 г., някои от които бяха одобрени, съобразно наличния бюджет.
- Писмени и устни отговори на въпроси на медиите и граждани
 - За периода служителите от отдел „Връзки с обществеността” изпратиха над 90 писмени становища и отговори на въпроси до български и чуждестранни медии;
 - Предоставени са близо 1 900 устни отговора към медии, институции и граждани.
- Подготовка на съобщения за медиите към пакети документи за МС, писма и речи
 - За периода 01.01.2012 г. – 31.06.2012 г. ежеседмично се подготвяха над 90 съобщения 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

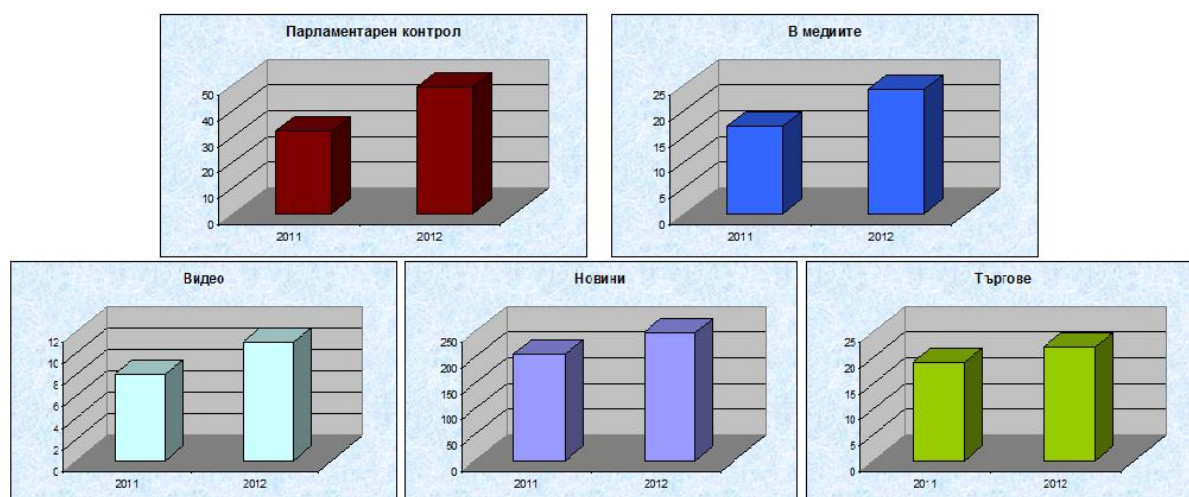
www.minfin.bg

През периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г. е извършено усъвършенстване на Интернет страницата. Създаден е раздел „Открито управление” и модул в Системата за управление на съдържанието със същото име с цел публикуване на ежедневна информация за плащанията на бюджета в Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА).



Модулът позволява ежедневната информация за бюджетните плащания да се публикува в календар за съответния ден, от където има възможност файловете да се даунлоудват. В категория „Министерство” е създаден Виртуален гид.

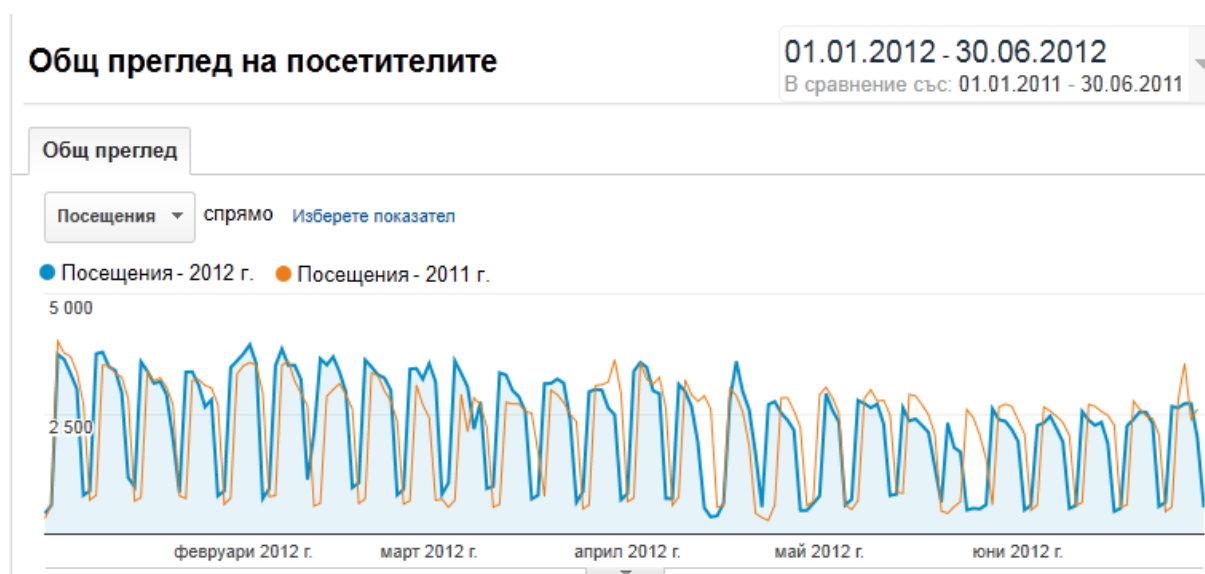
За периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г. на Интернет страницата на МФ са направени 1677 публикации. От тях 664 са в раздел „Международни финансови новини”. В категория „Документи” са направени 653 публикации, в рубриката „Новини” – 248, в рубрика „Парламентарен контрол” – 49, в рубрика „В медиите” – 24. В модул „Търгове” са качени 22 обществени поръчки. Публикувани са 11 видеоматериала от медийни участия на министъра и заместник-министрите. В категория „Галерия” са качени 4 галерии със снимки. В раздел „Коментари и изказвания” е направена една публикация. Качена е и една анкета. В сравнение със същия период през 2011 г. се наблюдава увеличаване на публикациите в раздел „Парламентарен контрол” – с 53,1%, в категория „В медиите” – с 41,2%, в раздел „Видео” – с 37,5%, в рубриката „Новини” – с 20,4% и в модул „Търгове” – 15,8%. (Графика 1)



графика 1

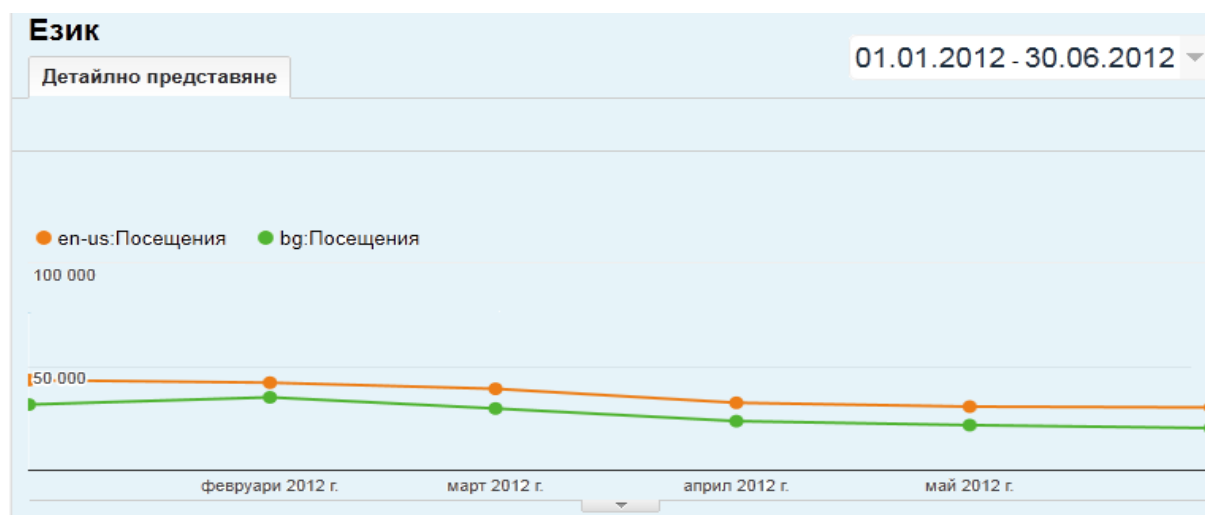
За периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г. на сайта на МФ са отчетени 159 145 посетители, от които 33,31 % са нови. Посетени 1 762 272 страници (средно по 4,36 страници на посещение и средно 3,16 мин. престой на потребител при влизане на сайта).

В сравнение със същия период през 2011 г. посетителите на Интернет страницата на МФ са се увеличили с 12,13 %, а средният престой на сайта с 11,69 %. (Графика 2)



графика 2

През първата половина на 2012 г. посещенията на английската версия на сайта са с 34,5% повече отколкото на българската. (Графика 3)



графика 3

За периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г. Интернет страницата на МФ е посетена от потребители от 149 държави. В сравнение със същия период през 2011 г. се наблюдава значително увеличаване на посещаемостта на потребителите от Обединеното кралство – с 97,21 %, Германия – с 35,66 %, САЩ – с 16,19 % и Белгия – 5,53 %. (Графика 4)



графика 4

Инtranет

За периода 01.01.2012 г. – 30.06.2012 г. на Инtranет страницата на МФ са публикувани 374 артикъла. В раздел „Публикации” са направени 234 публикации, в раздел „Служебна библиотека” – 108, в раздел „Информационни ресурси” – 15, в раздел „Документи” – 14 и три в раздел „Контакти на служителите”. В сравнение със същия период през 2011 г., се наблюдава значително увеличаване на публикациите с 21,1 %. (Графика 5)



графика 5

През първото полугодие на 2012 г. категорията „Преглед на печата” е посетена 3336 пъти, следвана от раздел „Контакти на служителите” – 3276 пъти.

Раздел „Документи”, е посетен 3148 пъти и се нарежда на трето място по посещаемост.

На четвърто място е раздел „Служебна библиотека”, посетен 2920 пъти, където 1/3 от посещаемостта е за категорията „Конкурентни подборки”.

Категорията „Информационни ресурси” е посетена 2291 пъти следвана от раздел „Новини” – 1756 пъти (средно по 9,8 посещения на новина). (Графика 6)



графика 6

За полугодие са публикувани 23 проекта на нормативни актове на Портала за обществени консултации.

➤ Мониторинг

- През отчетния период всеки работен и почивен ден експертите в отдел „Връзки с обществеността” извършиха мониторинг на сутрешните блокове, новинарските емисии в електронните медии (в събота и в неделя - на обзорните радио- и ТВ-предавания) и селекция на новините в онлайн-изданията;
- Ежедневно на вътрешната информационна страница на министерството (Интранет) се публикува „Разширен преглед на печата/клипинг”.

- 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 за 2012 г. на служителите от министерството;
 - Организираха се официални и работни срещи, семинари и церемонии по подписване на договори;
 - Осъществяваше се протоколна кореспонденция с чужбина и чуждите посолства в България от името на министъра;
 - Изготвяха се отговори на писма до различни институции и граждани, и поздравителни адреси от името на министъра;
 - Осигуряваха се протоколни подаръци от името на министъра;
 - Осъществяваше се устна и писмена преводаческа дейност на английски език:
 - Общият брой на проведените срещи е 675, от които срещите с чуждестранно участие са 160;
 - Участници в срещите са 4956 души, от които 872 са чуждестранни гости;
 - Осигурено е провеждането на общо 131 обучения;
 - Изготвени са 301 заповеди за командировки в чужбина, а общия брой на пътуващите е 344 души;
 - Извършените писмени преводи са 874 страници, а устните преводи са 19 часа;
 - Осъществените консултации са 160 (по текстове).
- През отчетния период отделите „Протокол” и „Връзки с обществеността” подготвиха общо 75 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 услугата е намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК. Към 30.06.2012 година са осъществени плащания в размер на 399 000.00 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 услугата е намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК към държавата и оползотворяване на съществуващите непарични платежни инструменти.

За първото полугодие на 2012 г. са извършени плащания с компенсаторни инструменти на лихви по ЗУНК, в размер на 1 531 915 лв., като са подписани 38 броя приемателно-предавателни протоколи с 15 търговски дружества.

Плащанията са извършени от 13 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 или непълноти в документацията.

❖ *Приемане на уведомления за регистриране на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос, извършване на вписвания в Публичния регистър на продажни цени на тютюневи изделия 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. Със заповед на министъра на финансите са определени длъжностните лица, упълномощени за приемане на уведомления, обработка на документи, регистриране и издаване на удостоверения за регистрация на продажни цени на тютюневи изделия. През първото полугодие на 2012 г. са издадени 229 броя удостоверения за регистрирани продажни цени на тютюневи изделия.

❖ *Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на 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 номинална равностойност на ЖКЗ при наличие на нормативно основание, доказано документално от искателите.

Със заповед на министъра на финансите е създадена временна комисия, която да координира и осъществява цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ, регламентираща реда и условията за изплащане левовата равностойност на ЖКЗ на правоимащите лица. През първото полугодие на 2012 г. са постъпили и са разгледани от комисията 6 броя искания. По 4 от тях са извършени плащания на обща стойност 160 797 лева.

❖ *Отпечатване и контрол на ценни книжа*

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 със и от тях по занятие*

През първото полугодие на 2012 г. са издадени 386 /триста осемдесет и шест/ 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 със и от тях по занятие и са процедурирани.

Във връзка с направени препоръки от ЕК, с ПМС № 25 от 10.02.2012 г. бе изменена и допълнена Наредбата по чл. 13 от Валутния закон, за условията и реда за вписване в регистъра и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях по занятие, приета с ПМС № 181 от 2004 г. Измененията имат за цел гарантиране на свободното движение на изделия от благородни метали чрез освобождаване от маркиране на изделията, които са законно произведени и пуснати на Вътрешния пазар на общността и осигуряване в достатъчна степен на безопасност за потребителите, в съответствие с изискванията на Директива 2001/95/ЕО относно общата безопасност на продуктите.

Министерството на финансите подготви и представи България в срещата на Комитета за изпълнение на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес за международна търговия с необработени диаманти.

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 2011 г.	План 2012 г.	Отчет 30.06. 2012 г.
1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	112	110	32
2. Издадени решения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	91	95	23
3. Регистрирани входящи документи	брой	28 127	30 700	14 899
Сканирани документи		27 884	30 000	14 899
4. Регистрирани изходящи документи	брой	36 124	37 800	17 652
Сканирани документи		35 287	37 000	17 652
5. Доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА	брой	1 711	1 900	856
6. Съгласувателни писма и служебни бележки относно получени доклади по чл.32 от УПМСНА	брой	6 420	6 600	3 703
7. Издадени одобрения за отпечатване	брой	139	120	104
8. Обработени заявки на външни клиенти – винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др.	брой	718	600	324
9. Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	450	380	197
10. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	695.6	700	353.2
11. Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	155.7	250	74.6
12. Отпечатани билети - транспорт, вход и др.	брой (млн.)	47.2	50	35.8
13. Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др.	брой (млн.)	1.6	1	0
14. Издадени удостоверения чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния Закон	брой	497	650	386
15. Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти	брой	3	10	0
16. Обработени искания за даване на съгласие по чл. 28, ал. 2 и чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост	брой	200	200	92

№	Програма "Администрация"	Закон	Уточнен план	Отчет
		1	2	3
I.	Общо ведомствени разходи:	28 235.7	28 369.2	8 616.4
	Персонал	6 262.0	6 302.9	3 106.0
	Издръжка	15 084.0	15 076.6	4 262.1
	Капиталови разходи	6 889.7	6 989.7	1 248.3
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБК:	11 514.7	16 575.6	8 616.4
	Персонал	6 262.0	6 302.9	3 106.0
	Издръжка	3 813.0	7 025.9	4 262.1
	Капиталови разходи	1 439.7	3 246.8	1 248.3
	1. По договори системно интегриране	0.0	4 927.4	2 853.7
2	Ведомствени разходи по други бюджети, фондове и сметки	16 721.0	11 793.6	0.0
	Персонал	0.0	0.0	0.0
	Издръжка	11 271.0	8 050.7	0.0
	Капиталови разходи	5 450.0	3 742.9	0.0
	От тях за: *	16 721.0	11 793.6	0.0
	1. По договори системно интегриране	16 721.0	11 793.6	0.0
	Администрирани разходни параграфи **			
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	105.0	357.9	311.1
	1. Отпечатване и контрол върху ценни книжа	105.0	105.0	68.2
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	0.0	18.4	58.5
	3. Жилищни компенсаторни записи	0.0	160.8	160.8
	4. Средства от дарителска сметка	0.0	73.7	23.6
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	1 542.8	1 363.6	0.0
	1. Жилищни компенсаторни записи	1 500.0	1 339.2	0.0
	2. Кредитна линия малки и средни предприятия	42.8	24.4	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	1 647.8	1 721.5	311.1
	Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	11 619.7	16 933.5	8 927.5
	Общо разходи (I.+II.+III.):	29 883.5	30 090.7	8 927.5
	Численост на щатния персонал	201	201	191
	Численост на извънщатния персонал	51	51	51

МИНИСТЪР:

/СИМЕОН ДЯНКОВ/