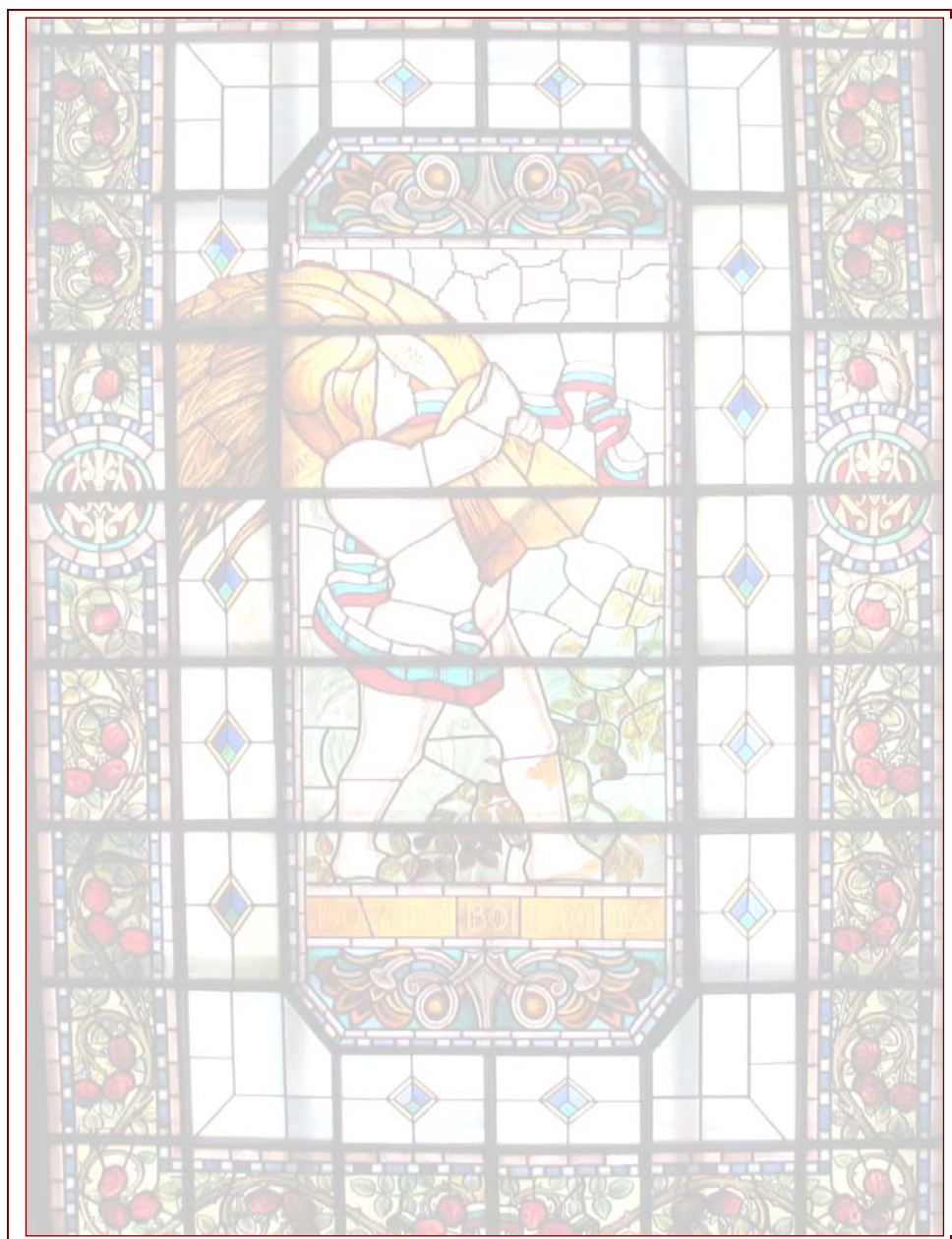


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ ЗА 2010 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. МИСИЯ	3
II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА	3
III. ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКИТЕ	5
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ	7
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ	10
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА	10
ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПОЛИТИКАТА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА	11
IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА	13
V. ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА ПО ПРОГРАМИ	21
ПРОГРАМА 1 “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ”	21
ПРОГРАМА 2 „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ”	37
ПРОГРАМА 3 “АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ”	46
ПРОГРАМА 4 „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕС”	78
ПРОГРАМА 5 „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)”	83
ПРОГРАМА 6 „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ”	98
ПРОГРАМА 7 „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА”	100
ПРОГРАМА 8 “ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАТИВЕН КАПАЦИТЕТ”	107
ПРОГРАМА 9 „АДМИНИСТРАЦИЯ”	116

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 2010 г. в организационната структура на системата на Министерството на финансите настъпиха следните промени:

Във връзка с оптимизиране изпълнението на възложените задачи по управление на проектите, финансирани по Инструмента Шенген и Преходния Финансов Инструмент от 1.01.20010 г. численият състав на Министерството на финансите беше намален с 24 щатни бройки, като от 650 стана 626 щатни бройки.

От 1.01.2010 г. числеността на персонала на Националната агенция за приходите от 7 976 беше сведена до 7 747 щатни бройки, което включва съкратени 641 щатни бройки и преминали 412 щатни бройки при вливането на Агенцията за държавни вземания към Националната агенция за приходите.

През месец април съгласно Постановление № 69 от 2010 г. на Министерския съвет за изменение и допълнение на Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация, приет с Постановление № 229 на МС от 2009 г., численият състав на Министерството на финансите беше намалено с 16 щатни бройки, предвид преминаването на функции по Оперативна програма „Техническа помощ” и Национален план за развитие, заедно със служителите, които ги осъществяват, към администрацията на Министерския съвет. В резултат на това числения състав на МФ към 26 април 2010 г. достигна 610 щатни бройки.

В изпълнение на мярка № 32 от раздел „Мерки за възстановяване на финансовата дисциплина в държавата” на одобрените с Решение на Министерски съвет № 180 от 1.04.2010 г. мерки за подкрепа на заетостта, домакинствата, бизнеса и фискалната позиция, числеността на персонала на Агенцията за държавна финансова инспекция беше увеличена с 10 щатни бройки от 1 май 2010 г.

Във връзка с поет пред партньорите ни от Европейската комисия ангажимент за осигуряване на достатъчен административен капацитет за одит на оперативните програми по Европейския социален фонд, Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд, с 20 одитори беше увеличена числеността на персонала на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” от 1 май 2010 г.

В изпълнение на правителствената политика при спазване на разпоредбите на Закона за администрацията, насочени към оптимизиране на администрацията чрез намаляване на числения състав на служителите в системата на Министерството на финансите и след извършен функционален анализ на административните структури и звена към него към 1.07.2010 г. в министерството бяха съкратени 37 щатни бройки. Също така беше закрыта Агенцията за икономически анализи и прогнози. В резултат на това бяха съкратени 14 щатни бройки, а останалите 29 щатни бройки от специализираната администрация на агенцията преминаха функционално към Министерството на финансите.

От 1.09.2010 г. инспекторатите в системата на Министерството на финансите бяха обединени в единен инспекторат към министъра на финансите. В резултат на това в Националната агенция за приходите и Агенция „Митници” бяха съкратени 39 щатни бройки.

Общата численост на персонала в системата на министерството към 1.01.2010 г. е била 12 036 щатни бройки. Към 31.12.2010 г. общата численост на персонала възлиза на 11 960 щатни бройки, разпределени в следната организационна структура:

Министерството се състои от централна администрация (с численост на персонала 635 щатни бройки) и 5 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити с численост на персонала, както следва:

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

III. ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКИТЕ

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

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

В рамките на тези приоритети през 2010 г. министерството положи необходимите усилия за постигане на следните цели:

- Запазване на макроикономическата стабилност, преодоляване на последиците от глобалната финансова и икономическа криза и възстановяване на българската икономика;
- Събиране на приходите при висока ефективност и ефикасност и стимулиране на доброволното изпълнение;
- Повишаване качеството на публичните финанси;
- Ефективно управление на държавния дълг и изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- Ефективно управление на публичната държавна собственост;
- Продължаване процеса на фискална децентрализация;
- Защита на публичните финансови интереси;
- Ефективно управление на средствата от Европейския съюз;
- Ефективно участие на Република България в международното сътрудничество за развитие и утвърждаването ѝ като отговорен член на международната общност.

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

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

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

Следващите раздели разглеждат подробно развитието на всяка от политиките в компетентността и в отговорностите на министъра на финансите, както и съответните програми, насочени към тяхното изпълнение за периода 01.01. – 31.12.2010 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 подготовяните от министерството проекти на нормативни актове, методологически насоки и указания на министъра на финансите.

С изготвената в началото на годината бюджетна процедура за 2011 г. бе осигурена възможност за приоритизиране и разпределение на финансовите ресурси, съобразно политиките на правителството. Тя логически бе разделена на три основни етапа, в рамките на които да бъдат взети решенията, като се запазиха и основните правила, залегнали в бюджетните процедури от предходните години.

Изпълнението на бюджета през първите месеци на 2010 г. премина при напрежение в изпълнението на разчетите по приходи с приетия в края на 2009 г. ЗДБРБ за 2010 г. и натиск върху разходите за осигуряване на ресурс за разплащане на възникнали задължения от предходни години. Тези задължения бяха отчетени като разход, и съответно в дефицит, на начислена основа за 2009 г., но ресурса за тяхното разплащане оказва натиск върху разходите на касова основа през 2010 г.

От друга страна започналата в края на 2009 г. плавна промяна на структурата на БВП е процес, с който икономиката постепенно се ориентира към растеж, основан повече на експорта. Това от една страна се отразява в сериозно подобряване на външнотърговския баланс и съответно на баланса по текущата сметка (дефицитът по текущата сметка се сви до 9.9 % от БВП за 2009 г., а прогнозата за 2010 г. е да се свие до около 1.2% от БВП), но от друга страна свива базата при косвеното облагане и най-вече при облагането по ЗДДС. Променената структура на компонентите на БВП не позволява на косвените данъци, които формират основната част от данъчните приходи в бюджета, да се възстановят бързо до равнището си от преди кризата, тъй като износът е необлагаем. Натиск върху приходите през първите месеци на 2010 г. оказва и възстановяването на ДДС и акциз за предходни периоди.

При развитието на този сценарий през юни 2010 г. Министерският съвет внесе в Народното събрание Закон за изменение и допълнение на ЗДБРБ за 2010 г., с който се предложи фискалната рамка и бюджетният дефицит за годината да бъдат променени. Актуализацията на Бюджет 2010 бе одобрена от Народното събрание на 17 юли 2010 г., като с актуализираните разчети бе предвидено касовият дефицит на консолидирано ниво за 2010 г. да бъде до 4.8% от прогнозния БВП. Планираната фискална цел на начислена основа бе дефицит в размер на 3.8% от БВП или фискално подобряване от 0.9 п.п. спрямо 2009 г.

Основните принципи, залегнали в актуализацията на бюджета за 2010 г. са:

От страна на приходите

Запазена бе данъчната тежест при основните данъци. Увеличението на данъчната тежест би довело до допълнителен натиск върху потреблението, а от там и върху перспективите за възстановяване на икономиката от кризата.

От страна на разходите

Нелихвените разходи на държавни органи, министерства и ведомства за 2010 г. бяха ограничени с до 20 на сто, а трансферите/субсидиите от централния бюджет за общинските бюджети – до 15 на сто за 2010 г. (с изключение на дейностите по

образование, здравеопазване, социални дейности и отбрана и сигурност). Консолидиращите мерки в разходите от една страна намаляват натиска на разходите върху бюджетната позиция за 2010 г. и от друга, в контекста на средносрочната фискална рамка се осигурява свиване на разходната база и на техния дял в БВП.

Осигурен бе допълнителен ресурс по бюджета на НЗОК (0.5% от БВП), който да намали напрежението в системата.

Осигурен бе ресурс, който да посрещне натиска върху разходите от неразплатени задължения от предходни години и други приоритетни разходи за 2010 г. Този ресурс бе обособен в резерва за непредвидени и неотложни разходи, в частта му за структурни реформи и допълнителни фискални мерки.

Бюджетна позиция на страната към края на 2010 г.

На база на данните от месечните отчети за касовото изпълнение на бюджета на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, 2010 година приключва с дефицит на касова основа в размер на 2 783.4 млн. лв. (3.9 % от прогнозния БВП). Бюджетната позиция на страната към края на 2010 г. е в съответствие с поставените цели пред фискалната политика за годината. В хода на текущото изпълнение на бюджета бяха положени огромни усилия на всички нива за реализиране на заложените цели в актуализираната програма за годината. Бюджетната позиция през третото тримесечие бе близка до балансирана, а дефицитът за четвъртото тримесечие се дължи основно на по-високите разходи на касова основа, свързани с отразяване на разплащанията чрез механизма за уреждане на задълженията по републиканския бюджет чрез Българската банка за развитие на база окончателно финализиране на плащанията (276.6 млн. лв. с еднократно за годината действие); по-високите разходи по бюджета на Националния фонд във връзка с изтичането на сроковете за финансиране на проектите по голяма част от предприєдинителните инструменти на ЕС, приключване плащанията по инструмента Шенген, по-високо усвояване по структурните и Кохезионния фондове на ЕС; разходите за субсидии на животновъдите и други селскостопански производители, както и обичайно по-високите плащания на приети дейности по капиталовите разходи и разходи за зимно поддържане през месец декември. Касовият дефицит за декември възлезе на 0.9 млрд. лв., който намален с разходите с еднократно действие, свързани със схемата ББР (разплащане на начислени задължения от 2009 г.), е в размер на 0.6 млрд. лв., и е значително под отчетените високи дефицити за декември през 2007 г. и 2008 г. – съответно 2 млрд. лв. и 2.6 млрд. лв.

Фискалната политика през 2010 г. съумя в голяма степен да отговори на предизвикателствата в хода на бюджетното изпълнение, което позволи страната ни да бъде един от добрите примери в ЕС за строга и дисциплинирана фискална политика, независимо, че започналото възстановяване на икономиката все още е доста крехко. Категоричните действия за фискална консолидация през изминалата 2010 г. по отношение на дисбаланса във фискалната позиция през кризисната 2009 г. потвърждават добрата фискална следа през годините на България, което е високо оценено и в наскоро публикувания Анализ на ЕК на предприетите действия от България в отговор на препоръките на Съвета на ЕС от 13.07.2010 г. с насоки за преодоляване на ситуацията на прекомерен правителствен дефицит. България продължава да бъде сред страните с най-нисък държавен дълг в ЕС. България също така е и страната в ЕС с най-голямо подобрене на показателя държавен дълг към БВП за последните 10 г. – равнището на държавния дълг в БВП е свито от 77.6 % от БВП за 1999 г. до 14.7 % от БВП за 2009 г.

Фокусът през 2011 г. и в средносрочен план отново е поставен върху благоразумна фискална политика, поддържане на макроикономическата стабилност и засилване устойчивостта на българската икономика, така че да бъдат неутрализирани в максимална степен вътрешните и външните дисбаланси.

Освен мерките във фискалната политика за осигуряване на устойчивост на бюджетната позиция бяха предприети бързи стъпки за съкращаване на разходите и оптимизиране на бюджетните структури. Мерките в тази посока включват: намаляване на неефективните разходи в структурата на държавния бюджет и реорганизиране на администрацията и намаляване на числеността ѝ – след функционален анализ на административните звена и структури – в цялата администрация. В допълнение се осъществява закриване на агенции и поемане на техните функции от министерствата.

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

До средата на отчетния период в изпълнение на целите на политиката се включваха дейности, изпълнявани от дирекция „Оперативна програма „Техническа помощ” (ОПП), които след промяна в Устройствения правилник на министерството бяха прехвърлени към администрацията на Министерския съвет.

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

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

Световната икономическа криза безспорно е основният фактор, довел през първото полугодие до по-ниски темпове на постъпления от данъчни и неданъчни приходи в държавния бюджет, в сравнение както с миналата година, така и с предвиденото по Закона за държавния бюджет на Република България за 2010г. Това наложи, от една страна, разработването от правителството заедно със синдикатите и работодателски организации на пакет от 59 консенсусни антикризисни мерки, а от друга - актуализация на първоначално разчетените със ЗДБРБ за 2010 г. бюджетни параметри със Закон за изменение и допълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2010 година.

Независимо от усложнената ситуация с приходите не се увеличи данъчната тежест при основните данъци, което би довело до допълнителен натиск и върху бизнеса, и върху потреблението, а от там и върху перспективите за възстановяване на икономиката от кризата.

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

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

Стартиралата в края на 2009 г. административна реформа в Агенция „Митници” продължи през цялата 2010 г. Направиха се изменения в Закона за митниците, изразяващи се в промени в устройството и организацията на митническата администрация.

През 2010 г. с участието на Агенция „Митници” бяха осъществени редица международни операции - по противодействие на нелегалния трафик на наркотични вещества и на прекурсори на наркотични вещества; по противодействие на нелегалния трафик на тютюневи изделия; по противодействие на нелегалния износ на изделия и технологии с двойна употреба за страни от Близкоизточния регион; свързани с борбата срещу изпирането на пари, финансирането на тероризма и други нелегални дейности. Направиха се и изменения в нормативната уредба, целящи подобряване на митническия контрол с оглед на ограничаване дейността на сивия сектор в търговията с енергийни продукти, които се облагат с по-ниска ставка или са освободени от облагане с акциз. В тази връзка се въведе изискването при превозване на маркирани енергийни продукти на територията на страната, лицата за своя сметка да инсталират глобална система за позициониране (GPS) на транспортните средства, а съдовете за транспортиране да бъдат снабдени със средства за измерване, отговарящи на изискванията на ЗАДС, Закона за измерванията и нормативните актове по прилагането им.

През отчетната 2010 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

Осъществяваната през 2010 г. политика по управление на държавния дълг беше съобразена с набелязаните в Стратегията за управление на държавния дълг за периода 2009 – 2011 г. цели и предвидения за тяхното реализиране инструментариум и беше насочена към провеждане на разумна и ефективна политика по отношение на поемане на нови правителствени дългове с цел превенция от неконтролируемо нарастване на дълга и негативното му влияние върху фискалната и макроикономическата стабилност, при запазване на готовността за бързо реагиране в случай на рискове за финансовата устойчивост на страната. Това от своя страна наложи преориентирането на дълговата политика в посока на осигуряване на надеждно, своевременно и ефективно финансиране на бюджета чрез активното участие на държавата, като емитент на ДЦК и утвърждаване ролята на ДЦК като един от основните инструменти за финансиране на заемните нужди на държавата.

Към края на 2010 г. номиналният размер на държавния дълг възлиза на 5 385.0 млн. евро, от който вътрешен – 2 011.5 млн. евро и външен – 3 373.5 млн. евро. В номинално изражение дългът бележи нарастване приблизително с 556.5 млн. евро, в сравнение с нивото, регистрирано в края на предходната година.

Съотношението на държавния дълг/БВП е 14.7%, в т.ч. вътрешен държавен дълг/БВП – 5.5 % и външен държавен дълг/БВП - 9.2%.

В структурата на дълга относителният дял на вътрешния държавен дълг е 37.4%, а на външния държавен дълг – 62.6% .

Лихвената структура на държавния дълг отбелязва известни промени като съотношението между задълженията с плаващи и с фиксирани лихви продължава да е в полза на тези с фиксиран лихвен процент, съответно 20.3% към 79.7% (24.2% към 75.8% към края на 2009г.). 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 повишение на дела на дълга в лева. В сравнение с края на 2009 г., дългът в лева нараства с около 1.2 процентни пункта и достига 25.7% като това повишение е за сметка на намалението на пропорционалните съотношения на дълга в останалите валути. В сравнение с края на 2009 г., дългът деноминиран в евро леко намалява с около 0.3 процентни пункта и достига 54.4%. Частта на дълга деноминиран в щатски долари бележи слабо намаление с около 0.9 процентни пункта и достигна до 17.1%, а този в други валути запазва нивото си около 2.8%. Отчетената промяна във валутната експозиция на държавните задължения е резултат преди всичко от усвоените през отчетния период средства предимно в лева и евро, както и на извършените редовни амортизации на дълг по предварително договорени с външните кредитори схеми.

В структурата на дълга по видове кредитори с най-голям относителен дял е статията „Вътрешен дълг” (ДЦК) – 37.4%, следвана от статиите „Облигации” (глобални и еврооблигации) – 30.4%, „Държавно-инвестиционни заеми” – 15.1% и „Световна банка” – 14.1%.

В номинално изражение размерът на държавногарантирания дълг отбелязва нарастване като достига стойности от 635.6 млн. евро. Съотношението държавногарантиран дълг/БВП е 1.7%.

Състоянието на лихвената структура на държавногарантирания дълг към края на 2010 г. също търпи промени – дългът с фиксирани лихви е 60.8% (при 54.1% към края на 2009 г.), а дългът с плаващи лихви – 39.2% (при 45.9% към края на 2009 г.). Последваща промяна отбелязва и състоянието на валутната структура на държавногарантирания дълг. Делът на държавногарантирания дълг в евро е 41.9% (при 46.8% към края на 2009 г.), дългът в щатски долари е 4.3% (при 6.5% към края на 2009 г.), а този в други валути – 53.8% (при 46.7% към края на 2009 г.).

Извършените плащания по държавния дълг към края на 2010 г. възлизат на 1 338.8 млн. лв., от които по вътрешния дълг – 718.6 млн. лв. (в т.ч. лихви – 129.4 млн.лв. и погашения – 589.2 млн.лв.) и по външния – 620.2 млн.лв. (в т.ч. лихви – 325.6 млн.лв. и погашения - 294.6 млн.лв.). С най-голям относителен дял при плащанията през отчетния период са тези по вътрешния държавен дълг, следвани от тези по държавните инвестиционни заеми.

Валутната композиция на извършените плащания по дълга от началото на годината регистрира превес на плащанията в евро, които са в размер на 658.4 млн. лв., следвани от тези в лева - 488.5 млн. лв. Плащанията в щатски долари са общо 158.2 млн. лв.

През разглеждания период показателят лихвени разходи за обслужване на дълга/БВП възлиза на 0.6%.

Към края на 2010 г. е реализирано положително нетно финансиране на бюджета /без депозити и приватизация/ с ДЦК и външни заеми в размер на 815.6 млн.лв.

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

IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА

ОПИСАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

За 2010 г. в бюджета на Министерството на финансите са планирани приходи в размер на 45 200 хил. лв., 80 000 хил.лв. планирани средства в § 65-00 „Трансфери на отчислени приходи” на НАП, съгласно чл. 18, ал. 1, т. 1 от Закона за НАП и 3 090 хил.лв. планирани по §§ 61-01 „Получени трансфери”, съгласно § 5 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за бюджета на НЗОК за 2010 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, държавни такси, глоби и санкции, 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 приходите по бюджета на Министерство на финансите

ПРИХОДИ за периода от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г.	Закон (в хил.лева)	Уточнен план (в хил.лева)	Отчет (в хил.лева)
Общо приходи:	45 200,0	37 250,4	25 900,4
<i>Данъчни приходи</i>			
<i>Неданъчни приходи</i>	45 200,0	36 219,6	24 653,4
Приходи и доходи от собственост	20 237,4	11 058,8	872,5
Държавни такси	6 850,0	14 520,0	14 491,8
Глоби, санкции и наказателни лихви	6 203,0	4 363,5	4 336,4
Други неданъчни приходи	2 759,6	6 277,3	5 891,0
Внесен ДДС и други данъци върху продажбите			-938,3
Приходи от концесии	9 150,0	0,0	
<i>Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми</i>		1 030,8	1 247,0

Планираните собствени приходи на Министерство на финансите, съгласно уточнения план към 31.12.2010 г. са в размер на 37 250.4 хил. лв. Намалението в приходната част на бюджета на министерството в размер на 9 150 хил. лв. е в резултат на промяна в чл. 81 от Закона за концесиите, съгласно който паричните постъпления от концесионни плащания за държавни концесии и от неустойки, гаранции, обезщетения и от продажба на документации за участие постъпват като приход по бюджета на съответното министерство или ведомство. Към отчетния период е извършена корекция в увеличение на прихода с 1 200.4 хил.лв., в т.ч. 169.6 хил.лв. по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” и приходи от дарения от Европейската комисия по програма “Митници 2013” и програма „Фискалис 2013” в размер на 1 030.8 хил.лв.

За изтеклия отчетен период събраните приходи са в размер на 25 900.4 хил. лв., което е 69.53 % от уточнения план 37 250.4 хил.лв. Най-голям дял имат събраните приходи от държавни такси. Към 31.12.2010 г. са отчетени средства в размер на 14 491.8 хил.лв. Налице е изпълнение в размер на 99.8 % спрямо планираните средствата в размер на 14 520 хил. лв. В този параграф се съсредоточават средства главно 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 31.12.2010 г. са в размер на 7 932.4 хил. лв., при планирани – 7 830.0 хил.лв. По този параграф се отчитат и средствата събирани ДКХ на основание Закона за хазарта (ЗХ) в размер на в размер на 5 575.3 хил. лв. при уточнен план 5 575.0 хил.лв. или изпълнение в размер на 100 %. Върху размера на приходите събирани от ДКХ влияние оказва срокът на издадените разрешения, който е петгодишен и изтича през 2010 г. за получените разрешения през 2005 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 дейността по отчитане и контрол на ценни книжа са в размер на 984.2 хил. лв., при планирани – 1 115.0 хил. лв. или изпълнение в размер на 88.26 %.

Отчетените средства от “Други неданъчни приходи” са в размер на 5 891.0 хил. лв., при уточнен план 6 277.3 хил. лв. Най – голямо е изпълнението в ЦА – 3 541,5 хил.лв. Средствата отчетени в този параграф са основно от упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа – приход в размер на 14 254 хил.лв. и разходите за тяхното отпечатване в размер на (-10 834,5 хил.лв.) Други неданъчни приходи се събират и от всички второстепенни разпоредители с бюджетни кредити основно от присъдени вземания по съдебни дела, вторични суровини и възстановени консумативи по договори, както и принудително събрани суми (глоби, имуществени санкции и лихви).

През отчетния период средствата събрани от „Глоби, санкции и наказателни лихви” са в размер на 4 336.4 хил.лв., което представлява 99.38 % от планираните. Реализирани са основно от Агенция „Митници” в размер на 3 984.9 хил. лв. (92 % относителен дял) 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 в резултат на предприети мерки и инициативи за промяна на съществуващите фактори: разработване и провеждане на митническата политика в областта на митническите режими и процедури и тарифното класиране, непрекъснато развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа система – „БИМИС” с цел осигуряване на стабилна технологична платформа за дейността на митническата администрация, функциониране на митническите лаборатории, подпомагащи митническите служители за правилното прилагане на тарифните и нетарифните мерки, както и активните действия на митническите органи в борбата с митническите нарушения.

Получените средства за “Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина” към 31.12.2010 г. са в размер на 1 247.0 хил. лв., в т.ч. от Европейската комисия по програма “Митници 2013” - 1 082.7 хил.лв., предназначени за участие на митнически служители в работни групи и семинари с международно участие, получени средства в размер на 118.7 хил.лв., във връзка с взето решение от Европейския Парламент и съвета за създаване на програма „Фискалис – 2013 г.” на НАП и по Споразумение за предоставяне на безвъзмездна помощ, сключено между Европейската комисия и Република Полша по операция „Да се изправим пред предизвикателството – как да подкрепим ефективно реформите в публичната администрация с помощта на средства по ЕСФ” в размер на 45,6 хил.лв.

ОПИСАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

С приетия от Народното събрание Закон за актуализацията на държавния бюджет за 2010 г. и ПМС № 163/03.08.2010 г. за изменение и допълнение на ПМС № 324/2009 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2010 г., бюджетът на Министерство на финансите беше намален с 45.6 млн.лв. 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, за Финансов механизъм Европейско икономическо пространство, за държавни инвестиционни заеми – изграждане на административна сграда на Националната агенция за приходите, за улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа; за мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация, за развитие и поддръжка на информационната система на Министерството на финансите и за информационна система за финансово управление.

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

В администрираните разходи по бюджета на министерството са включени средства за концесионна дейност съгласно Закона за концесиите, информационното издание на министерството, средствата за защита на държавния интерес в образуваните производства пред право раздавателните органи в страната и чужбина, средства за изплащане на средства за жилищни компенсаторни записи на право имащите лица, съгласно с чл. 6 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване собствеността върху одържавени недвижими имоти, предоставени средства на Детския фонд на Организацията на обединените нации /УНИЦЕФ/ - България, за благотворителната кампания „Семейство за всяко дете” в подкрепа на Националната стратегия „Визия за деинституционализация на децата в Р България”, за плащания на такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтинговите агенции Standart&Poor’s, Moodys и JCRA, за обслужване на валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” и средства за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа.

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 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г.	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)	(в хил.лева)	(в хил.лева)
Общо разходи:	390 161,5	415 003,2	331 053,1
Общо финансиране на разходите:	390 161,5	415 003,2	331 053,1
<i>Собствени приходи</i>	45 200,0	37 250,4	25 900,4
<i>Субсидия от републиканския бюджет - МФ</i>	126 212,0	191 110,8	142 911,2
<i>Целеви субсидии - ЦБ</i>	52 505,5	13 312,6	42 462,6
<i>Предприсъединителни фондове на ЕС</i>	351,0	351,0	5 383,0
<i>Кофинансиране от НФ</i>	638,0	638,0	1 159,5
<i>Европейски средства ОП"ТП"</i>	11 900,0	11 900,0	1 258,3
<i>Национално финансиране ОП"ТП"</i>	1 995,0	1 995,0	222,1
<i>Европейски средства ОП"АК"</i>	47 470,0	47 470,0	11 770,0
<i>Национално финансиране ОП"АК"</i>	8 377,0	8 377,0	2 077,0
<i>Заеми от Световна банка- НАП, УТТЮЕ, МСП</i>	11 865,0	11 102,8	-141,7
<i>Средства от Норвегия</i>	200,0	200,0	
<i>Европейско икономическо пространство /ЕИП/</i>	226,1	226,1	
<i>Кофинансиране ЕИП</i>	33,9	33,9	
<i>Инструмент "Шенген"</i>	98,0	98,0	22,6
<i>Получени трансфери между бюджетни сметки</i>	83 090,0	79 169,8	82 536,3
<i>Друго финансиране</i>		11 767,8	15 491,8

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

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ за периода от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г.	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)	(в хил.лева)	(в хил.лева)
Общо разходи на ПРБК	390 161,5	415 003,2	331 053,1
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	49 020,0	50 068,4	25 191,2
Програма "Бюджет и финансово управление"	28 380,3	25 683,0	11 947,3
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	20 639,7	24 385,4	13 243,9
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	204 977,6	217 404,6	221 808,3
Програма "Администриране на държавни приходи"	204 977,6	217 404,6	221 808,3
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"	45 225,0	51 441,1	34 138,2
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	600,5	600,5	223,9
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	43 224,8	49 440,8	32 523,3
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 399,7	1 399,8	1 391,0
Политика "Управление на дълга"	2 493,6	1 896,6	1 300,0
Програма "Управление на ликвидността"	2 493,6	1 896,6	1 300,0
Други програми	57 719,4	57 644,4	13 236,3
Оперативна програма "Административен капацитет"	57 719,4	57 644,4	13 236,3
Програма Администрация	30 725,9	36 548,1	35 379,1

Разходите по уточнен план към 31.12.2010 г. са в размер на 415 003,2 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 319 157,1 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 95 846,1 хил. лв. Изпълнението е 331 053,1 хил.лв., в това число по бюджета на МФ 309 160,6 хил.лв. и по други бюджети, фондове и сметки 21 892,5 хил.лв., или 79,77 % 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 01.01.2010 г. до 31.12.2010 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	331 053,1	313 655,9	303 310,4	10 345,5	17 397,2	5 850,2	11 547,0
Политика "Устойчиви и прозрачни публични финанси"	25 191,2	20 256,5	17 295,9	2 960,6	4 934,7	4 934,7	0,0
Програма "Бюджет и финансово управление"	11 947,3	11 910,8	10 614,2	1 296,6	36,5	36,5	0,0
Програма "Защита на публичните финансови интереси"	13 243,9	8 345,7	6 681,7	1 664,0	4 898,2	4 898,2	0,0
Политика "Ефективно събиране на всички държавни приходи"	221 808,3	221 807,7	214 913,4	6 894,3	0,6	0,6	0,0
Програма "Администриране на държавни приходи"	221 808,3	221 807,7	214 913,4	6 894,3	0,6	0,6	0,0
Политика "Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма"	34 138,2	34 138,2	34 115,6	22,6	0,0	0,0	0,0
Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	223,9	223,9	223,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	32 523,3	32 523,3	32 500,7	22,6	0,0	0,0	0,0
Програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 391,0	1 391,0	1 391,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Политика "Управление на дълга"	1 300,0	997,6	997,6	0,0	302,4	302,4	0,0
Програма "Управление на ликвидността"	1 300,0	997,6	997,6	0,0	302,4	302,4	0,0
Други програми	13 236,3	1 689,3	1 221,3	468,0	11 547,0	0,0	11 547,0
Програма "Оперативна програма "Административен капацитет""	13 236,3	1 689,3	1 221,3	468,0	11 547,0	0,0	11 547,0
Програма Администрация	35 379,1	34 766,6	34 766,6	0,0	612,5	612,5	0,0

В отчетената сума на ведомствените разходи по бюджета влизат:

- ✓ Разходи за персонал, които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, разходи за възнаграждения на извънщатния персонал, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; задължителните осигурителни вноски от работодатели;
- ✓ Разходи за текуща издръжка на системата. Голяма част от разходите са за материали необходими за данъчни формуляри за осигуряване нормалния процес по данъчното администриране, както и такива необходими за уведомяване на длъжниците към държавата. Значителна част от разходите за издръжка са за наеми за наети складове под митнически контрол, складови помещения за съхранение на иззети игрални

съоръжения, обслужване и ремонт на рентгенови апарати, поддръжка и профилактика на уреди и съоръжения за митническите лаборатории, за консумативи за поддръжка на софтуер и хардуер. 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, изплатени средства за влезли в сила изпълнителни листове по съдебни решения.

- ✓ Основно средствата за капиталови разходи са усвоени за осигуряване на нормална работна среда на служителите на приходната администрация, митническите служители и служителите на централната администрация, за осигуряване на необходимите актуални софтуерни и програмни продукти с цел повишаване на ефективността на работа и доброто обслужване на гражданите;
- ✓ За мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация са изплатени 3 723,3 хил.лв., в изпълнение на подписан договор между Министерство на финансите и The Crown Agents for Oversea Governments and Administration Limited, Великобритания;
- ✓ Разходи по държавни инвестиционни заеми, в това число по Проект „УТТЮЕ – I” – 119,6 хил.лв., Проект „УТТЮЕ – II” – 5 599,8 хил.лв. и по Заемното споразумение “Проект за реформа в администрацията по приходите” № 46990 – BUL – 406,9 хил. лв. и МСП – 123,1 хил. лв.;
- ✓ За развитие и поддръжка на информационна система на МФ са усвоени 27 141,6 хил.лв., изплатени съгласно договор за администриране, поддръжане и развитие на информационните и комуникационни системи и предоставяне на информационни услуги в системата на Министерство на финансите, в това число изплатени средства в размер на 6 119,6 хил.лв. от Българската банка за развитие по Механизма за уреждане на задълженията по републиканския бюджет;
- ✓ Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси в размер на 21,0 хил.лв., изплатени за организирането на 38 курса и семинара, в които взеха участие общо 1170 служители. Програмата за обучение се реализира в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Структурни инструменти на ЕС” и „Вътрешен контрол”.

Администрираните разходи по бюджета на министерството включват разходи за информационното издание на министерството в размер на 36,5 хил.лв. и концесионна дейност – 0,6 хил.лв.

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:

- ✓ Средства за изплащане на жилищни компенсаторни записи на право имащите лица съгласно с чл. 6 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване собствеността върху одържавени недвижими имоти са изплатени 297,3 хил.лв.;
- ✓ За защита на държавния интерес в образованите производства пред право раздавателните органи в страната и чужбина са усвоени 4 898,2 хил.лв. Тези средства са изплатени във връзка с покриване на разходи и разноски по сключени договори с адвокатско дружество WHITE&CASE LLP с предмет „подготовката и осъществяването на процесуалното представителство и защита на Република България пред щатските съдилища на щата Ню Йорк и федералните съдилища на САЩ по искане на „Зееви Холдингс Лимитид“ и с адвокатско дружество „МАЙТАР ЛИКВОРНИК ГЕВА & ЛЕШЕМ БРАДВАЙН“ с предмет „подготовка и осъществяване на процесуалното представителство и защитата на Република България пред съдилищата на Израел“; във връзка с молбата на „Зееви Холдингс Лимитид“ за признаване и допускане изпълнените на арбитражна решение пред съдилищата в САЩ, както и необходимостта от предприемане на правни действия във връзка с възникналия спор, свързан с инвестициите на Accession Eastern European Capital AB, Mezzanine Management Sweden AB и „Новера пропъртиайз БВ“ в българското дружество „Новера“; в изпълнение на влезли в сила изпълнителни листове, по силата на които Министерството на финансите е осъдено да изплати обезщетение; във връзка с влязло в сила съдебно решение за изплащане на обезщетение на наследниците на отчужден имот, превърнат в публична държавна собственост с Разпореждане на Министерския съвет № 30 от 1998 г.;
- ✓ Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтинговите агенции Standart&Poor's, Moodys и JCRA в размер на 302,4 хил.лв.;
- ✓ Средства изплатени за кредитна линия за малки и средни предприятия по Спогодба между правителството на Федерална Република Германия и правителството на Република България за финансово сътрудничество в размер на 123,1 хил.лв., за изплащане на лихви по заема и обслужване банковата сметката на проекта;
- ✓ Средства на Детския фонд на Организацията на обединените нации /УНИЦЕФ/ - България, за благотворителната кампания „Семейство за всяко дете“ в подкрепа на Националната стратегия „Визия за деинституционализация на децата в Р. България“ в размер на 159,6 хил.лв.
- ✓ Разходи за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа, в размер на 32,5 хил.лв.

В програмния бюджет са отчетени и средства от други източници на финансиране, в размер на 21 892,5 хил. лв., в т.ч. ведомствени разходи 10 345,5 хил.лв. и администрирани разходи 11 547,0 хил.лв.

Ведомствените разходни параграфи, отчетени по други бюджети фондове и сметки, включват:

- ✓ средства за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информиранието, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС, финансирани от Оперативна програма „Техническа помощ“ в размер на 1 480,4 хил. лв. Дейностите по проектите са насочени към повишаване ефикасността на работата на Централно координационна звено, на Комитета за наблюдение на НСРР, на УО на ОПТП, на процесите на

верификация и сертификация на проектите; повишаване на обществената информираност, капацитета на бенефициентите; обучения, мониторинг, извършване на проверки "на място"; развиване на информационни системи във връзка с управлението и наблюдението на средствата от ЕС;

- ✓ средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 2 300,0 хил.лв. Дейностите по проектите са свързани с укрепване на капацитета на УО на ОПАК, комитета за наблюдение на ОПАК и звеното за вътрешен одит на МФ; ефективност на оценителните комисии по ОПАК за осигуряване на качествен оценителен процес; стандартизиране на ИТ процесите като услуги в Агенция “Митници”; анализ на прилагането на “Методически указания за публично-частно партньорство”;
- ✓ средства за институционално изграждане на администрацията финансирани от предприсъединителни инструменти на ЕС в размер на 6 542,5 хил.лв.;
- ✓ инструмент „Шенген” – 22.6 хил.лв.

Администрираните разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки са отчетени средства по проекти, финансирани от Оперативна програма „Административен капацитет” в размер на 11 547,0 хил.лв., за проекти изпълнявани от бенефициенти от държавната администрация, съдебната система и неправителствени организации.

Към 31.12.2010 г. МФ е усвоило субсидия в размер на 185 373,8 хил. лв., при планирани средства по уточнен план в размер на 191 110,8 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 Агенцията за икономически анализи и прогнози и от следните дирекции от специализираната администрация на министерството: „Бюджет”, „Оперативна програма Техническа помощ” (до месец април), „Финанси на общините”, „Финанси на реалния сектор”, „Икономически анализи и прогнози”, „Държавни разходи”, „Централно звено за финансиране и договаряне”, „Международни финансови институции и сътрудничество”, „Икономическа и финансова политика”, „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

Следвайки наложилата се през последните години тенденция за изтегляне напред във времето на бюджетната процедура за следващата година, министерството стартира работата по подготовката на проекта на процедурата за 2011 г. в началото на месец февруари на 2010 г. Бяха положени усилия основните елементи на процедурата за 2011 г., а именно срокове, правила и отговорности, да бъдат съобразени с финансово-икономическите характеристики и особености на 2010 г. Министерският съвет одобри проект на Решение за бюджетната процедура за 2011 г. на 19 март 2010 г. с РМС № 150.

Макроикономическата рамка бе изготвена съгласно сроковете, предвидени в бюджетната процедура.

Изготвен бе отчет за изпълнението на държавния бюджет, на консолидираната фискална програма (КФП) за 2009 г., приет с протоколно решение на МС. Като съставна част на отчета бяха разработени:

- доклад по отчета за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2009 г.;
- отчет на разходите по бюджетите на министерствата, на ДАМС, ДАИТС, ДАГ, ДАТ и НАПИ за 2009 г. по политики, по други програми, непопадащи в рамките на провежданите политики, и по програма ”Администрация”;
- анализи за изпълнението на бюджетите на ПРБК за 2009 г., вкл. и по функции;
- годишен отчет за състоянието на държавния дълг;
- годишен доклад за изпълнението на Националната стратегическа референтна рамка (НСРР) за 2009 г.

Бе разработен и представен на Европейската комисия предварителен вариант на Националната програма за реформи (НПР) на Република България в отговор на тесните места пред растежа, идентифицирани за България от ЕК и в изпълнение на националните цели в контекста на стратегия „Европа 2020“. Този предварителен вариант на НПР бе разработен съгласно изискванията на ЕК за преход към новия механизъм за подобро икономическо управление и предварителна координация на икономическите политики, т. нар. „Европейски семестър“. От последните месеци на 2010 г. започна процесът на разработване на окончателния вариант на НПР за 2011-2015 г., който съгласно изискванията на Европейския семестър следва да бъде предоставен на ЕК в срок до 30 април 2011 г.

Изготвени са тримесечни доклади за напредъка по НПР и Плана за действие към нея. Същите са одобрени с протоколни решения на Министерския съвет.

Беше изготвен график за разработването на Конвергентната програма (КП) на Република България за периода 2010–2013 г. В резултат на въвеждането на т. нар. „Европейски семестър“ за подобро икономическо управление и предварителна координация на икономическите политики, до края на 2010 г. нямаше изискване от ДЧ да изпратят КП както преди. В съответствие с Европейския семестър, от държавите-членки се изисква разработването и предоставянето на КП на ЕК до края на април 2011 г. Процесът на разработване на КП за 2011-2014 г. започна от последните месеци на 2010 г.

Беше направен преглед на нормативната база за усвояване на средствата от СКФ, в резултат на което беше променено Постановление на МС 121/2007 за реда по предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на СКФ и програма ФАР.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

В рамките на отчетния период бяха подготвени и приети от Министерския съвет постановления за ограничаване на нелихвени разходи и трансферите по републиканския бюджет за 2010 г.

Беше изготвен и приет от Министерския съвет Закон за изменение и допълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2010 г.

Изготви се проект на постановление на Министерския съвет за заплатите в бюджетните организации и дейности през 2010 г., с който се въведе нов подход за реализиране на политиката по доходите в бюджетните организации и дейности.

С Решение 706 на Министерския съвет от 01.10.2010 г. законопроектът за държавния бюджет на Република България за 2011 г. бе внесен за обсъждане и приемане в Народното събрание.

В рамките на процедурата по разглеждане и внасяне в Народното събрание на проектозакона за държавния бюджет за 2011 г., министерството взе активно участие във водения от страна на правителството активен социален диалог на всички нива, включително чрез Националния съвет за тристранно сътрудничество и постоянните комисии към него, отрасловите, браншовите и областните съвети за сътрудничество.

В рамките на фискалната 2010 г. Министерство на финансите подготви проекта на постановление за изпълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г.

Беше изготвено и прието от Министерския съвет решение за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и

определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2010 г. и 2011 г.

Министерството участва в изпълнението на дейностите, заложи в Финансовия индикативен план за 2010 г. към Програмата за изпълнение на Стратегията за децентрализация.

В изпълнение на Решение № 197 на Министерския съвет от 08.04.2010 г. бе приет механизъм за уреждане на задълженията по републиканския бюджет, както и бе създаден временен регистър към министъра на финансите, съдържащ информация за удостоверения размер на подлежащите за плащане вземания, сключените договори за прехвърляне на вземанията и извършените плащания.

До края на 2010 г. приключиха разплащанията по механизма за уреждане на задължения по републиканския бюджет чрез „Българска банка за развитие“ АД. Във временния регистър на Министерството на финансите са вписани 1 226 валидни удостоверения на фирми, заявили желание за участие в механизма. Общата стойност на подадените заявления е 289,2 млн.лв. Окончателно разплатени с министерствата и ведомствата са 276,6 млн.лв. по сключени 1 189 договори за цесия с ББР.

Продължава поддържането на публичен регистър на общински дълг и осигуряване на информация от него за Народно събрание, банкови и финансови институции. Бе извършена промяна на Закона за общинския дълг в края на 2010 г., която създава условия за предпазване на общините от прекомерна задлъжнялост.

На основание на разпоредба на ЗИД на ЗДБРБ за 2010 г. съгласувано с НСОРБ разчетеният ресурс за съфинансиране на общински проекти бе пренасочен по приоритетност за подпомагане на общините за достъпа им до Фонд ФЛАГ ЕАД, с оглед подобряване на възможностите им за кандидатстване с общински проекти по програми на ЕС. Подпомогнати са 74 общини за изпълнението на 92 проекта.

Към 28.02.2010 г. е изготвен годишен отчет за 2009 г. относно изразходваните средства във връзка с централизираното отчитане и възстановяване на пътните разходи за българските участници от държавната администрация в заседанията на работните органи на Съвета на ЕС и същият е представен на Генералния секретариат на Съвета на ЕС.

В периода 10 и 11 май 2010 г. в Министерство на финансите бе проведен одит от представители на Генералния секретариат на Съвета на ЕС относно централизираното отчитане на пътните разходи за участие на делегати на Република България в заседания на работните органи към Съвета на Европейския съюз съгласно Решение 31/2008 на Генералния секретар на Съвета и Върховен представител по Общата външна политика и политика за сигурност. Целта на одита бе проверка на:

- Годишната декларация за направените пътни разходи на българските делегати за 2008 г., изпратена от България през месец февруари 2009 г.;
- Годишната декларация за направените пътни разходи на българските делегати за 2009 г., изпратена от България през м. февруари 2010 г.;
- българската организация по отчитането на пътните разходи, както и на свързаните с отчитането финансови документи.

Одитът отбеляза, че в техническо отношение българската таблица за годишните отчетни декларации е сред най-добре оформените.

- Одитът направи и няколко препоръки от технически характер с цел улесняване дейността по отчитане на пътните разходи и препоръча изрично досиетата да се

съхраняват в срок от 5 години след одита, тъй като предстои одит от Европейската сметна палата, при който може да се изискат досиета от различни държави.

Разработени са критерии и показатели за разпределение на средствата за нефинансови предприятия, предоставящи задължителни обществени услуги. Приети са изменения и допълнения в Наредба № 2 на министъра на финансите за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване по автомобилния транспорт, предвидени в нормативни актове за определени категории пътници и в Наредба № 3 на министъра на финансите за условията и реда за предоставяне на средства за субсидиране на превоза на пътниците по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони. Регулярно през годината е извършван анализ на усвоените средства по общини във връзка с компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътувания по автомобилния и железопътния транспорт на предвидените в нормативните актове категории правоимащи пътници. След извършване на проверки и анализ за годината са извършени плащания общо в размер на 92 687.2 хил.лв. От тях 70 687.2 хил.лв. са за пътувания по автомобилния транспорт и 22 000 хил.лв. за пътувания по железопътния транспорт. В резултат от извършената дейност са осигурени средствата за компенсиране намалените приходи от преференциалните цени на пътуванията на следните категории правоимащи граждани:

- Безплатни превози на ученици до 16 годишна възраст – 22 000 хил.лв.;
- Безплатни пътувания на ветерани от войните и военноинвалиди, както и пътувания с ценови облекчения на учащи се и възрастни граждани по вътрешноградския и междуселищния транспорт – 33 017.2 хил.лв.;
- Безплатни пътувания на държавни служители от системите на МВР, ДАНС и специализираните звена към Министерството на правосъдието – 15 670 хил.лв.
- За всички категории правоимащи пътници по железопътния транспорт – 22 000 хил.лв.

Извършено е планиране за необходимите средства за безплатни и по намалени цени пътувания в рамките на бюджетната процедура за 2011 г. Разработени са необходимите разчети в съответствие със Закона за бюджета на РБ за 2011 г.

Освен дейността по компенсациите се администрират и средства под формата на субсидии за покриване на загубите от извършването на превози на пътниците по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони в страната. След осъществяване на анализ и проверки общо за годината са предоставени средства за тази цел по отделни общини в размер на 22 000 хил.лв. Разработени са и необходимите разчети за 2011 г.

Приключени са делата на ЕК за държавна помощ за железопътния и автомобилния транспорт, като са получени становища на ЕК, че предоставяните средства от държавния бюджет не представляват държавна помощ и нотификациите по съответните дела са оттеглени.

Извършван е ежемесечен анализ и текущ контрол по документи за отпусканите средства на „БДЖ- Пътнически превози” ЕООД, НК ”ЖИ”, ДП ”Пристанищна инфраструктура” за субсидии и капиталови трансфери. Утвърдени са документациите за капиталовите разходи и корекциите по обекти и структурни показатели през годината. След съответни анализи е осъществявано финансирането. В тази връзка през 2010 г. в съответствие договорите и графици към тях са извършени разчетените плащания на субсидии и капиталови трансфери на „БДЖ- Пътнически превози” ЕООД

и НК „Железопътна инфраструктура”, както следва: субсидии за „БДЖ-Пътнически превози”- 159 990 хил.лв. и за НК „Железопътна инфраструктура”- 127 000 хил.лв., а капиталови трансфери за „БДЖ –Пътнически превози”- 20000 хил.лв. и за НК „Железопътна инфраструктура” – 90 000 хил.лв. и на ДП „Пристанищна инфраструктура” – 9 000 хил.лв. Разработени са разчетите за държавното финансово подпомагане на тези предприятия за 2011 г.

Извършван е контрол на разходите за техническа ликвидация в миннодобивния отрасъл и за отстраняване на минали екологични щети. За отраслите въгледобив, рудодобив и уранодобив са разходвани след съответни анализи средства в размер на 8 401.1 хил.лв., а за отстраняване на минали екологични щети – 3 785 хил.лв. Разработен е механизъм за координация на действията на ведомствата отговорни за изпълнението на Програми за отстраняване на минали екологични щети. Разработени са и необходимите разчети за 2011 г. През годината експерти от МФ са участвали в заседанията на Междуведомствения експертен екологичен съвет при МОСВ, Междуведомствените експертни съвети по въгледобив, рудодобив и Консултативния съвет по уранодобив към МИЕТ, както и всички работни групи към МОСВ, свързани с продажбата на парникови газове, разработването на Националния план за разпределение на квоти от парникови газове към МОСВ и др.

Изготвени са съвместни указания с ЦКС за предоставянето на средства от републиканския бюджет за покриване на транспортните разходи за снабдяване на населението с хляб, хлебни изделия и основни хранителни стоки в планинските и малките селища с население до 500 жители (без курортите) през 2010 г. Същите са утвърдени от министъра на финансите и председателя на ЦКС.

През отчетния период бяха изготвени Насоки за прилагане на добри практики при избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от финансови или кредитни институции по смисъла на Закона за кредитните институции. Те имат за цел да създадат предпоставки за по-ефективно управление на финансовите средства и подобряване на условията и ефективността на използваните финансови услуги. Насоки служат като база, върху която да бъде унифицирана методологията за избора на изпълнител на финансови услуги, която следва да бъде разработена от органите за управление на държавните предприятия, едноличните търговски дружества и дружествата, с над 50 на сто държавно участие.

Извършен е анализ на предложената от ДФ „Земеделие” план-сметка на фонда за 2010 г. Същата е одобрена от министъра на финансите и е утвърдена с решение на МС № 432 от 25.06.2010 г. Текущо през годината МФ е анализирано и давало становища по постъпили предложения свързани с корекции по план-сметката на фонда за 2010 г. Постъпилото искане за извършване на вътрешно компенсирани промени в план-сметката на Фонда на 16.11.2010 г. е одобрено от министъра на финансите. Коригираната план-сметка е утвърдена от Министерския съвет с Решение № 959 от 29.12.2010 г.

Анализирана и обобщена е информацията, необходима за определянето на разходните тавани на ДФ „Земеделие” за периода 2011-2013 г. във връзка с изпълнението на бюджетната процедура за 2011 г.

На Интернет страницата на Министерство на финансите е създадена категория „Публично-частно партньорство”, която съдържа актуална информация в областта на публично-частното партньорство.

През отчетния период е изготвен проект на Закон за публично-частното партньорство с цел подобряване на възможностите за използване на моделите на ПЧП и е актуализиран Правилника за прилагане на Закона за концесиите.

Осъществено е наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи, в резултат на което са разгледани и оценени 7 проекта на уведомления за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи (вкл. 2 пренотификации) и са изпратени до Европейската комисия за разглеждане. Одобрени са 12 схеми, попадащи в обхвата на груповото освобождаване и е предоставена допълнителна информация по 1 случая на оплакване от страна на трети страни. Поддържан е централен регистър на държавните помощи, вкл. и регистър на минимални помощи.

Взето е участие в три от редовните заседания във връзка с изменение на вторичното законодателство в областта на държавните помощи.

През отчетния период бяха изготвени методологически указания, насоки, инструкции за планиране, съставяне, изпълнение и отчитане на бюджетите на ПРБК, нефинансовите предприятия, извънбюджетните фондове и сметки.

В отчетния период бяха издадени следните указания на министъра на финансите:

През 2010 г. бяха издадени следните указания на министъра на финансите, имащи отношение към продукта/услугата:

- ДНФ № 2/12.05.2010 г. относно условията и реда на управление на средствата от Европейския съюз по частта за Шенген от Инструмента за подобряване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение. В указанията са отразени настъпилите промени в реда за докладване на нередности до Европейската комисия с Наредбата за определяне на процедурите за администриране на нередности по фондове и програми, съфинансирани от Европейския съюз.
- ДНФ № 4/26.07.2010 г. относно условията и реда на изплащане на безвъзмездна финансова помощ със средства от СКФ на ЕС и кореспондиращото национално съфинансиране. С оглед ускоряване на процеса на разплащане се въведе процедура по залагане на лимити на Управляващите органи след превеждане на средства от Европейската комисия. По този начин значително се намали срока между верифициране и плащане, като отпадна задължението за представяне на Искания за средства от Управляващите органи към Сертифициращия орган като условие за залагане на лимити за извършване на плащания към крайните бенефициенти.
- ДНФ № 5/21.10.2010 г. относно сертифициране на разходите по оперативни програми, съфинансирани от СКФ на ЕС. Промените имат за цел опростяване на изискваната документация и осигуряване на ефективен контрол в процеса на сертифициране на разходите.
- ДНФ № 7/22.12.2010 г. относно отписване и възстановяване на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства по проекти, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз. Новите указания бяха приети във връзка с оптимизирането на процеса по отписване и възстановяване на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства по проекти, съфинансирани от СКФ. Направените изменения отразяват приетите от ЕК насоки за Сертифициращия орган относно докладването на отписани, възстановени,

подлежащи на възстановяване суми и невъзстановими суми (COCOF 10/0002/02/EN).

През отчетния период са извършени следните дейности по изпълнение на функциите на Национален фонд по Структурните и Кохезионния фондове, двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия, Република България – Република Турция – 2007 – 2013 г., Кохезионен фонд (Регламент № 1164/94) - бивша програма ИСПА, Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство, Програма ФАР и Преходен финансов инструмент, Инструмента Шенген и Програма САПАРД:

- сертифицирани са разходи към Европейската комисия общо в размер на 1 065.462 млн. лв. на базата на проверени от Сертифициращия орган доклади по сертификация на Управляващите органи и извършени проверки на място при Управляващи органи, Междинни звена, бенефициенти по Оперативните програми на СКФ, във връзка с извършена сертификация на разходи по Кохезионния фонд съгласно (Регламент (ЕО) № 1164/94) и след извършена сертификация по Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство;
- проверяване и одобряване на Искания за средства, подадени от Управляващите органи и Изпълнителни агенции по Структурните и Кохезионния фондове, Кохезионен фонд (Регламент № 1164/94) - бивша програма ИСПА, Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство, Програма ФАР и Преходен финансов инструмент и Инструмента Шенген. На базата на одобрените искания за средства и в резултат на промяната в указанието за извършване на плащания по СКФ са извършени плащания от Управляващите органи и Изпълнителните агенции в размер на 1 689.218 млн. лв.;
- в резултат на изготвени искания за средства от ЕК и изпратени сертификати са получени средства от Европейската комисия по Структурните и Кохезионния фондове, Кохезионен фонд (Регламент № 1164/94) - бивша програма ИСПА, Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство, Програма ФАР и Преходен финансов инструмент общо в размер на 1 039.999 млн. лв.;
- участие в одит за оценка на системите за финансово управление и контрол по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС между Република България – Бивша Югославска Република Македония, Република България – Република Сърбия, Република България – Република Турция – 2007 – 2013 г.;
- стартиране на процедурата по сертифициране на разходите по Инструмента Шенген;
- извършване на планови и извънредни проверки на място по Оперативните програми на СКФ, Кохезионния фонд (Регламент 1164/94) г. и Инструмента Шенген;
- изпращане на финални декларации към Европейската комисия по Програма ФАР;
- дейности по приключване на Програма САПАРД.

През отчетния период приключи изпълнението на договори по програма ФАР 2005 и програма ФАР 2006, като по всички проекти по програмата са разплатени 68.614 млн. лв.

- През отчетния период продължи изпълнението на договорите, сключени в рамките на Преходния финансов инструмент. Проектите са насочени към укрепване на

капацитета на съответните институции в областта на земеделието, финансовия надзор, съдебната администрация, системата на вътрешните работи с акцент върху борбата с организираната престъпност. Извършва се редовен мониторинг на сключените договори. За отчетния период са извършени плащания в размер на 17.544 млн. лв.

Разработени, утвърдени и публикувани са указанията относно: банковото обслужване на сметките и плащанията на бюджетните предприятия през 2010 г.; изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове за първото тримесечие на 2010 г. и към 30.06.2010 г. на министерства, ведомства, Народно събрание, Сметната палата, Висшия съдебен съвет, НОИ, НЗОК, БНР, БНТ, ДВУ, БАН и общините.

Изготвените оценки за бюджетния дефицит на България за 2009 г. по методологията на начислена основа, прилагана от Евростат и задължителна за всички страни членки (Европейска система от сметки 95 /ESA95/), поставиха акцент върху необходимостта от неотложно предприемане на мерки за повишаване на финансовата дисциплина в публичния сектор и стриктно спазване на основните бюджетни принципи и изисквания при планирането, изпълнението и отчитането на държавния бюджет.

Министерство на финансите (МФ) предприе незабавни мерки, насочени към цялостно подобряване на управлението на бюджетния ресурс в първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, в контекста на осъществяване на управленската отговорност в съответствие със заложените принципи в Закона за финансовото управление и контрол. За осигуряване на необходимите за извършването на анализ и оценка данни в процеса на текущото управление на бюджета, Министерство на финансите с указание ДДС №04/2010 г. въведе изискване за регулярно изготвяне и представяне на информация за поетите ангажименти и възникналите (начислени) задължения, в допълнение към информацията за отчитането на касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове. По този начин се поставя акцент върху отговорността за поемане на ангажименти, предвид обвързването им с бюджетните ресурси и подобряване на финансовото управление и контрол.

Ежемесечно е изчислявана и плащана в срок вноската на България в общия бюджет ЕС. Актуализирано е Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в Република България и е утвърдено от министъра на финансите на 27 януари 2010 г.

През отчетния период са изпълнени всички необходими действия за уреждане на дяловите участия на Република България в Европейската инвестиционна банка и Черноморската банка за търговия и развитие, както и в Международния валутен фонд (МВФ) по линия на преценка на наличностите в национална валута и покриване на административни разходи. Уредени бяха задълженията към МБВР във връзка с преценката на дяловото участие на страната за 2010 г. Бяха изготвени прогнози за разходите по линия на международните финансови институции във връзка с дяловите участия за периода 2011-2013 г., както и в контекста на актуализацията на Закона за държавния бюджет на Р. България за 2010 г.

Регулярно са изготвяни месечни и тримесечни отчети за касовото изпълнение на държавния бюджет и на консолидираната фискална програма, в съответствие с националната методология, както и консолидирана информация за целите на статистиката на държавните финанси в съответствие с ESA 95.

За осигуряване прозрачност на държавните финанси регулярно бяха публикувани на интернет страницата на министерството месечни бюлетини и статистически данни за изпълнението на консолидирания бюджет, методологически указания за планиране,

съставяне, изпълнение и отчитане на бюджетите на ПРБК, нефинансовите предприятия, извънбюджетните фондове и сметки.

Бяха подготвени подробни указания и предложение от българска страна за ново компромисно разпределение на средствата по Норвежкия финансов механизъм за 2009-2014 г. То бе представено в РГ „ЕАСТ” в Брюксел, като предизвика последваща дискусия по време на Испанското председателство.

Осъществено е наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи, в резултат на което са разгледани и оценени 10 проекта на уведомления за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и са изпратени до Европейската комисия за разглеждане. Одобрени са 5 схеми, попадащи в обхвата на груповото освобождаване и е предоставена допълнителна информация по 5 случая на оплакване от страна на трети страни. Поддържан е централен регистър на държавните помощи, вкл. и регистър на минимални помощи.

През отчетния период бе разработен и приет, с РМС № 596 от 20.08.2010г., Механизъм за ползване на средства от Кредитното споразумение за структурен програмен заем до 700 млн. евро (България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013) между РБ и ЕИБ. На 21 декември 2010г. ЕИБ отпусна първия транш от Кредитното споразумение в размер на 52.4 млн. евро. Средствата са предназначени за покриване на националното съфинансиране по одобрените от ЕИБ проекти - „Разширение на Софийското метро-1 етап”; „Интегриран воден проект за град Габрово” и „Интегриран воден проект за град Враца”.

Проведени бяха преговори с Българската банка за развитие в консултация с Европейска инвестиционна банка за изясняване на възможностите за достъп на бенефициентите по Оперативни програми „Транспорт”, „Околна среда” и „Регионално развитие” до средства по Кредитното споразумение за структурен програмен заем (България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2013), за покриване на заемообразен принцип на финансовия недостиг за проектите, генериращи приходи, който е извън националното съфинансиране. В резултат бяха разработени проекти на Договор за определяне на реда и условията за кредитиране на финансов недостиг на бенефициенти по оперативните програми, Договор за гаранционен депозит и на Агентски договор, които бяха одобрени от МС в края на м. декември 2010 г.

През отчетния период приключи изпълнението на договори по програма ФАР 2005 и програма ФАР 2006. Проектите са насочени към укрепване институционалното развитие, подобряване на прозрачността, финансовия контрол и борбата срещу корупцията, подпомагане развитието на гражданското общество, интегриране на малцинствените групи, подготовка на държавната администрация за въвеждане на законодателните промени, необходими за членството в Европейския съюз.

През отчетния период приключи изпълнението на договорите, сключени в рамките на Преходния финансов инструмент. Изпълнените проекти бяха насочени към укрепване на капацитета на различни държавни институции чрез механизма на сътрудничество с други администрации от страните-членки на ЕС.

През отчетния период успешно приключи договарянето на средствата по Инструмента Шенген, като средствата в размер на 252,2 млн.лв., предоставени от ЕК, бяха успешно договорени. В допълнение на финансираните от ЕС средства в частта Шенген в размер на 252,2 млн.лв. българското правителство прие ПМС17 от 15.02.2010 г., чрез което осигури допълнителни средства в размер на 28,4 млн.лв. за реализирането на проекти по Националната индикативна програма 2007-2009г. на Инструмент Шенген, свързани

с изпълнението на поетите ангажименти от страна на Република България за присъединяване към Шенгенското пространство. В рамките на тези проекти бяха финансирани редица дейности във връзка с укрепване на контрола по новите външни граници на ЕС с цел прилагане на достиженията на правото на Шенген, включително придобиване на ново техническо оборудване за наблюдение и контрол на външните граници, модернизирани и развитие на националните комуникационни системи, информационни системи и компютърни мрежи, ремонтни и модернизирани на съществуващата гранична инфраструктура, повишаване на квалификацията на персонала, развитие на Национална визова система и свързване към Визовата информационна система на ЕС и мрежата за консултиране на визи VISION и др. За отчетният период бяха успешно изпълнени над 80 договора и изплатени средства в размер на 242,7 млн.лв. Верифицирани са разходи по изпълнени договори за близо 78 млн.лв.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

През първото полугодие на 2010 г. беше финализиран Меморандум за сътрудничество между Националния статистически институт (НСИ), Българска народна банка и Министерство на финансите при разработване, производство и разпространение на държавната финансова статистика и националните финансови сметки. В изпълнение задълженията си по този меморандум Министерството на финансите полага усилия за 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.

За съставянето и изпращането от НСИ на фискалната нотификация във връзка с процедурата по свръх-дефицита и дълга на България за 2006-2010 през март 2010 г. бяха предоставени данните от компетентност на МФ, и беше осъществено необходимото оперативно съдействие при изготвянето на нотификационните таблици за дефицита и дълга. Същевременно в Министерството на финансите се подготвиха исканите данни във връзка с редовното мониторингово посещение на Евростат. Въз основа на окончателните данни за касовото изпълнение на бюджета за 2009 г. и получените балансови данни на бюджетните разпоредители за същата година се извършва анализ на финансовите показатели на сектор Държавно управление.

Редовно се изготвят и предоставят месечни данни за държавната финансова статистика за SDDS, и месечни и тримесечни за ICS – информационна система за получаване на форми и изпращане на периодични данни на Международния валутен фонд.

Във връзка с GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика е подготвена необходимата информация от статистически данни в областта на собствените ресурси (Традиционни собствени ресурси, ДДС и др.) и относно специфични трансакции с Инструмента за подобряване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение (Schengen and cash-flow facility) за целите на държавната финансова статистика (GFS – Government Finance Statistic) в съответствие с указанията на Европейската централна банка за предоставяне на статистически данни от националните централни банки.

През периода 27-28 януари 2010г. делегация на Кредитната институция за възстановяване на Германия (KfW) посети България за проучване на възможностите за провеждане и финансиране на Програма „Техническа инфраструктура 2010-2013 г.” на МРРБ в изпълнение на договореностите между двете страни по линия на официалното

финансово сътрудничество за 2006 г. В изпълнение на договореностите от посещението бе подписано Споразумение за заем между Република България и Банка Кредитанщалт фюр Видерауфбау – Франкфурт на Майн (KfW) – Германия за финансиране на Проект „Техническа инфраструктура 2010-2013”, което бе ратифицирано от Народното събрание на 23 ноември 2010г.(обн. в ДВ, бр. 96 от 07.12.2010г.). Средствата са предназначени за финансиране на дейности, насочени към укрепването на бреговата и пътна инфраструктура срещу свлачища и наводнения в районите на градовете Русе, Силистра и Поморие.

В рамките на сътрудничеството с Европейската инвестиционна банка бе съгласувано удължаване на срока за усвояване на средствата от заем на ЕИБ, чрез Изменение № 2 на Договор за финансиране 20.153 от 7/9 юли 1999г. между Република България и Европейската инвестиционна банка (проект за пречистване на отпадъчните води в басейна на река Марица) и бе ратифицирано Изменение № 1 към Финансов договор (FI 20.857) „България – проект Дунав мост” между Република България и Европейската инвестиционна банка. Подписано бе Изменение № 2 на Финансовия договор между Република България, Европейската инвестиционна банка и Национална компания „Железопътна инфраструктура” (България – железопътен проект на Трансевропейската мрежа) и Изменение № 2 на Финансовия договор между Република България, Европейска инвестиционна банка и Национална компания „Железопътна инфраструктура” (България – железопътен проект на Трансевропейската мрежа – проект Б), с което се дава възможност за удължаване крайните срокове за ползване на заема от ЕИБ до 31.12.2012 г. Също така, бе подписано изменение № 1 към Финансовия договор между Република България и Европейска инвестиционна банка (проект “България – Транзитни пътища V”) за промяна на техническото описание на проекта, което бе ратифицирано от Народното събрание със закон, приет на 25.11.2010г.

В изпълнение на изискванията на чл. 19 от Устава на Европейски инвестиционна банка, бе съгласувано предоставянето на 8 заема без държавна гаранция от ЕИБ за финансиране на проекти в България.

През отчетния период бяха проведени преговори за изменение на Споразумението за заем между ТЕЦ „Марица-изток 2” ЕАД и ЯБМС, което бе одобрено от МС на заседанието проведено на 15.12.2010г.

През отчетния период бяха изпълнени необходимите действия за подписване, ратифициране и влизане в сила на Заемно споразумение между Република България и Международната банка за възстановяване и развитие (МБВР) по „Проект за развитие на общинската инфраструктура”.

Бяха осъществени необходимите действия от страна на МФ във връзка със сключването на Меморандум за разбирателство със Световната банка за разширяващо се сътрудничество за развитието на инфраструктурата в България, подписан от министър-председателя на Р. България и президента на Световната банка на 10.08.2010 г.

Бяха проведени технически консултации между МБВР и МФ, МТИТС и Национална компания „Железопътна инфраструктура” (НК „ЖИ”) по инвестиционен заем с държавна гаранция за НК „ЖИ” за финансиране на Проект за рехабилитация на железопътната инфраструктура. Заемът по проекта е включен в списъка на държавните гаранции по външни кредитни споразумения за 2010 г. съгласно Закона за държавния бюджет на Р. България за 2010 г. Стартираха дискусии между МБВР и МФ, МТИТС, НК ”ЖИ” и „Холдинг БДЖ” ЕАД за осигуряване на финансиране в подкрепа на реструктурирането и финансовото оздравяване на железопътния сектор. Подписан бе Меморандум за разбирателство между правителството на Република България и МБВР

във връзка със сътрудничеството по предлаганата Програма за реформа в железопътния сектор, 15.12.2010 г.

Бяха изпълнени необходимите действия от страна на МФ за сключване и влизане в сила на изменение на Заемното споразумение между Република България и МБВР по Проекта за социално включване.

Бяха предприети действия във връзка с изменения на заемните споразумения с МБВР по проектите за рехабилитация на пътната инфраструктура и за развитие на общинската инфраструктура.

Бяха осъществени необходимите действия от страна на МФ във връзка със сключването на Меморандум за разбирателство със Световната банка за разширяващо се сътрудничество за развитието на инфраструктурата в България, подписан от министър-председателя на Р. България и президента на Световната банка на 10.08.2010 г.

През м. декември 2010 г. бе съгласуван първият Преглед на изпълнението на съвместната програма на правителството и Световната банка след проведени тристранни срещи с кредитора и с министерствата и ведомствата, изпълняващи заемните операции.

През отчетния период продължи и диалогът със Световната банка по разработването на нова Стратегия за партньорство между Банката и страната за средносрочен период. На секторно ниво бяха проведени разговори за идентифициране, както на нуждите и приоритетите на българската страна, така и на възможностите и готовността на Банката за оказване на съдействие.

МФ взе активно участие при координацията на техническата помощ по линия на Световната банка в областта на икономиката, образованието, науката и иновациите и други, както и при подготовката на безвъзмездна помощ от Фонда за институционално развитие на МБВР за проект за институционална реформа в горския сектор.

Осъществена бе координация, сътрудничество и съдействие за провеждането на технически мисии на МФ в страната, както и на дискусиите в контекста на редовните консултации с Р. България по член IV от Учредителния договор на МФ, в рамките на които бе извършен преглед на средносрочната фискална рамка и на финансово-икономическата среда в страната, както и на други мисии на МФ, в т.ч. редовна експертна мисия и мисия за оказване на техническа помощ по провеждане на пенсионната реформа в България.

Бе извършена подготовка и бе осъществено участие в два формата на срещи на Холандската група в рамките на МФ и Групата на Световната банка, към която Р. България принадлежи, както и в Годишните срещи на МФ и Групата на Световната банка.

България взе участие и в обсъждания в рамките на МФ и на Групата на Световната банка реформи чрез изразени позиции по акционерните участия, правата на глас и управлението, както и по въпроси, свързани с уреждане на настоящото дялово участие на страната в МБВР. Подготвен бе проект на РМС за одобряване на проекти на решения на управителните съвети на МБВР и Международната финансова корпорация (МФК), свързани с провеждането на реформи в правата на глас и с укрепване на финансовия капацитет на Световната банка чрез увеличения на капитала на двете институции и изменение на Учредителния договор на МФК. Въпросните решения бяха подкрепени от Р. България. След получаване на мандат от Министерския съвет България гласува в подкрепа на Резолюцията на Съвета на управителите на

Международния валутен фонд по XIV общ преглед на квотите и реформата на Борда на Изпълнителните директори.

Бяха осъществени неприсъствени гласувания по проекторешения на Управителните съвети на МБВР и Агенцията за многостранно гарантиране на инвестициите (АМГИ) по текущи въпроси, свързани с работата на тези институции (приемане на нови страни-членки, определяне на възнаграждения и избор на изпълнителни директори, насрочване на годишни срещи, отпускане на средства от излишъка).

Взето бе участие в редовните заседания на: Подкомитета по въпросите на МВФ към Икономическия и финансов комитет. Изготвени бяха позиции за заседанията на Управителните органи на ЕИБ, за Комитета на Инвестиционния механизъм (ИФС) и Схемата за Евро-средиземноморски инвестиции и партньорство (FEMIP) към ЕИБ и за заседанията на Борда на директорите на Черноморската банка за търговия и развитие (ЧБТР).

По линия на сътрудничеството за развитие беше предоставена хуманитарна помощ на следните държави: Украйна, Пакистан, Хаити, Молдова и Чили (на обща стойност 337 448 лв.). Извършени бяха съответните действия по превеждането на втората вноска в Доверителния фонд на Инвестиционния механизъм за съседните държави към Инструмента на Европейския съюз за помощ за съседните държави и вноската към доверителния фонд към ЮНЕСКО на основание съответно на чл. 70, ал.2 и 3 от ПМС № 324 от 30.12.2009г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2010г. (на стойност 1 252 900 лв.).

През отчетния период бяха изготвени становища, позиции и указания във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), на работните групи към него, на ЕКОФИН - Бюджет, на Съвета на ЕС по общи въпроси и външни отношения (СОВВО), на Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР 1 и КОРЕПЕР 2), на Комитета за икономическа политика (КИП), на Икономическия и финансов комитет (ИФК) и на Подкомитета по въпросите на Международния валутен фонд към ИФК, на Комитета за управление на Инструмента за предприєдинителна помощ, на Комитета за координация на фондовете, Работната група по структурни действия към Съвета на ЕС и Мрежата за оценка към ГД „Регионално развитие” на ЕК.

През отчетния период бе извършена подготовка и бе осъществено участието на България в годишните срещи и в работните органи на Международната банка за икономическо сътрудничество и Международната инвестиционна банка със седалище в Москва.

Извършени бяха дейности по подготовка и съгласуване на позиции по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и ЦЕФТА и участие на страната в работата на органите на същите.

Изготвени бяха позиции по схемата за сертифициране в рамките на Кимбърлийския процес за международна търговия с необработени диаманти (ССКП), в т.ч. и за пленарните заседания и междусесийните срещи на органите на ССКП.

Взето бе участие в заседанията на Управителния комитет на ЕК по прилагането на ССКП, както и в Годишната среща на държавите-членки на Кимбърлийския процес. Извършено бе съгласуване на статистическите данни по вноса, износа и транзита на необработени диаманти в, от и през територията на ЕС и информация, касаеща развитието и ефективното функциониране на Кимбърлийския процес. Беше предоставена информация на ЕК съгласно изискванията на регламент 2368/2002 на ЕО и на националното законодателство относно прилагането на ССКП.

Взето е участие в шест от редовните заседания във връзка с изменение на вторичното законодателство в областта на държавните помощи.

Подготвена е и е проведена в периода 30.05.2010 г. – 04.06.2010 г. съвместна проверка с представители на Европейската комисия в областта на традиционните собствени ресурси на ЕО относно общата стратегия за митнически контрол и прегледа на различни суми, записани в отделни сметки.

Изготвени са и са изпратени в срок становища по докладите от проведените през 2009 г. инспекции на Европейската комисия в областта на собствените ресурси на ЕО, касаещи мита.

Изготвени са позиции за заседанията на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) и е взето участие в заседанията на ККСР по подкомитети: “Прогнози” (проведено през м. май 2010 г.) и “ТСР” (проведено през м. юни 2010 г.).

Организиран са и са проведени две шестмесечни заседания на Съвместния комитет за наблюдение № 10 в сектор „Публични финанси” по Програма ФАР и Преходния финансов механизъм (ПФМ).

❖ *Провеждане на ефективна Комуникационна стратегия на Република България за Европейския съюз 2010 – 2013 г.*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

Изготвена е своевременно и е предложена Работна програма за 2010 г. с проектобюджет от компетентност на МФ в изпълнение на Комуникационната стратегия на Република България за ЕС за периода 2010–2013 г. Работната програма за 2010 г. на Република България в изпълнение на Комуникационната стратегия за ЕС за периода 2010–2013 г. и разпределението на бюджета по отговорни институции са одобрени с протоколно решение на МС от 19.05.2010 г. Работната програма на Комуникационната стратегия за 2010 г. се изпълнява само от Министерството на външните работи, съгласно същото постановление, съответно Министерството на финансите не изпълни проекти по КС през 2010 г. поради липса на предоставен бюджет.

❖ *Обучение по публични финанси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

- Изграждане на устойчив капацитет на администрацията, ангажирана в управлението на публичните финанси.

Школата по публични финанси предостави специализирано обучение за служители на публичната администрация чрез провеждането на 38 курса и семинара, в които взеха участие общо 1170 служители. Програмата за обучение се реализира в 3 основни направления – „Бюджет и финансово управление”, „Структурни инструменти на ЕС” и „Вътрешен контрол”.

- Усъвършенстване на професионалните знания и умения на служителите от финансовата администрация и подкрепа за въвеждането на съвременни методи, подходи и техники за финансово управление.

За периода са разработени 8 нови курса за обучение – 4 по програма „Бюджет и финансово управление”, 2 по програма „Вътрешен контрол” и 3 по програма „Структурни инструменти на ЕС”.

- Подпомагане на хармонизирането на бюджетните принципи, норми и процедури с тези, прилагани в страните от ЕС.

Школата по публични финанси съдейства на Изпълнителната агенция за одит на европейските средства и подпомогна провеждането на 3 тридневни обучения за служителите ѝ на тема „Одит на операциите”. Лектори по тематиката в обучението бяха водещи международни експерти от ЕС в областта на одита.

Чрез съдействието на Школата общо 39 служители от министерството и други ведомства взеха участие в обученията организирани от СЕФ, Словения - в проведените 2 дистанционни дългосрочни курса на теми „Съставяне на бюджета” и „Изпълнение на бюджета”, както и в курсове на теми ” Международни счетоводни стандарти в публичния сектор IPSAS” и „Управление на риска”.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служители от държавната и местната администрация, ангажирани в процеса по финансово управление и контрол, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Структурните и Кохезионния фонд на ЕС, както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства. Също така при интерес и заявка се организират обучителни семинари за делегации от държавни служители от други страни.

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

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

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

	Целеви стойности			
	2010 г.		Отчет на дейност до 31.12.2010	
Области на обучение	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители
Бюджет и финансово управление	30	600	15	416
Управление на средствата от ЕС	25	500	9	239
Вътрешен контрол	12	240	14	515
Теория и практика на обучението	2	20	0	0
Общо	69	1360	38	1170

№	Програма "Бюджет и финансово управление"	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	10 624,3	12 078,9	10 614,2
	Персонал	8 280,9	8 795,2	7 385,3
	Издръжка	2 315,0	3 229,1	3 200,6
	Капиталови разходи	28,4	54,6	28,3
	В това число:			
	<i>1. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси</i>	0,0	62,3	21,0
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	17 708,4	13 556,5	1 296,6
	<i>1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС - координация и управление</i>	13 895,0	9 805,4	595,4
	<i>в т.ч. верифицирани разходи</i>	0,0	0,0	180,2
	<i>в т.ч. неверифицирани разходи</i>	0,0	0,0	415,2
	<i>2. Институционално изграждане на администрацията</i>	44,0	44,0	701,2
	<i>3. Изграждане и усъвършенстване на капацитета на администрацията в областта на публичните финанси</i>	3 309,4	3 247,1	0,0
	<i>4. Норвежка програма</i>	200,0	200,0	0,0
	<i>5. Европейско икономическо пространство</i>	260,0	260,0	0,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	28 332,7	25 635,4	11 910,8
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	47,6	47,6	36,5
	<i>1. Информационно издание на министерството</i>	47,6	47,6	36,5
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	47,6	47,6	36,5
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	10 671,9	12 126,5	10 650,7
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	28 380,3	25 683,0	11 947,3
	Численост на щатния персонал	316	318	310

Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на програмата

Програмата цели защита на публичните финансови интереси чрез:

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

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

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Държавно юрисконсултство”, „Вътрешен контрол”, „Национален фонд”, „Международни финансови институции и сътрудничество”, „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).

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

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

Резултати и дейности за предоставяне на услугата

Министерството на финансите има ключова роля за подпомагане на организациите от публичния сектор за осъществяване на финансовото управление и контрол и

утвърждаване на вътрешния одит като полезен управленски инструмент за подобряване състоянието на вътрешния контрол. В изпълнение на тези задачи дирекция „Вътрешен контрол“ инициира законодателни промени в Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС) и Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), във връзка с доклада на СИГМА от проведената през 2008г. партньорска проверка и анализа на практиката по прилагане на законодателството в тази област. След влизането в сила на законодателните промени работна група от експерти от Централните хармонизиращи звена в Министерството на финансите, Изпълнителна агенция ”Одит на средствата от ЕС” и Национална агенция по приходите разработи проект на Наредба за условията, реда и начина за извършване на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност, в изпълнение на чл. 53а от ЗВОПС.

През 2010 г. беше извършен преглед и актуализация на въпросника за състоянието на системите за финансово управление и контрол (ФУК), който ще бъде използван от ръководителите на организации от публичния сектор при годишната самооценка на системите. Беше актуализиран и въпросника за обратна връзка по прилагане на методологията по вътрешен одит, издадена от министъра на финансите. За улесняване на самооценката и подобряването на контролните системи в организациите, във връзка с възлагането на обществени поръчки, през месец юли 2010г. бяха разработени и публикувани в ИСФУКВО образци на контролни листове.

През 2010 г. се проведеха две изпитни сесии за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор” (12.06.2010 г. и 27.11.2010 г.). На двете изпитни сесии бяха допуснати общо 823 кандидати, от които успешно издържалите изпита са общо 205, на които в едномесечен срок, съгласно Наредба № Н-6, се издадоха сертификати.

В резултат на извършен преглед и анализ на годишните доклади за състоянието на финансовото управление и контрол и за дейността по вътрешен одит, предоставени от организациите от публичния сектор беше изготвен Консолидиран годишен доклад за 2009 г., който бе приет от Министерския съвет на 16.06.2010 г. Беше извършено обобщаване на информацията за планирани одитни ангажименти за 2010 г. от звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства по Структурните и Кохезионния фондове и програма ФАР, и резултати от извършени одити през 2009 г., свързани с управление на средства по ФАР.

През 2010 г. продължиха усилията за поддържане на добри контакти между вътрешните одитори чрез организиране на срещи за обмяна на добри практики и споделяне на проблеми. На 27.01.2010 г. в Министерството на финансите се проведе работна среща с участието на представители на звената за вътрешен одит в организациите, управляващи средства по фондове и програми на Европейския съюз.

Беше извършен анализ на напредъка по въвеждането на управлението на риска във връзка с изготвянето на доклад за изпълнение на плана за действие за 2009 г. към Стратегията за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в Република България за 2008 г.-2010 г. (Стратегията). В изпълнение на функцията за осъществяване на системно наблюдение в министерствата и общините по прилагане на законодателството и методологията в областта на ФУК и вътрешния одит беше проведено системно наблюдение в Министерството на труда и социалната политика. Резултатите от анализа на извършеното наблюдение са представени на министъра на труда и социалната политика. Същите се включват в доклада за изпълнение на Стратегията и в Консолидирания годишен доклад за състоянието на вътрешния контрол в публичния сектор за 2010 г.

Министерството на финансите отговаря за осигуряването на публичност на състоянието на вътрешния контрол в публичния сектор чрез поддържане на Информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит. Тази система за е част от електронната страница на МФ и съдържа актуална информация за звената за вътрешен одит в публичния сектор, законодателството и издадената до момента методология по ФУК и вътрешен одит. В раздел „Добри практики” се публикуваха обучителни материали, свързани с управлението на риска, включително добри практики от други страни от Европейския съюз, които могат да подпомогнат въвеждането и прилагането на този процес. Публикувана беше и „Информационна бележка относно индикаторите за измами във връзка с Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд”; образец на регистър за отразяване на изпълнените неофициални одитни ангажименти за консултиране, както и презентация за дейността по вътрешен одит, с цел подпомагане на вътрешните одитори при представянето на тяхната роля и естеството на работата им пред ръководителите и служителите на организациите.

През 2010 г. са издадени указания на министъра на финансите, касаещи следните програми, съфинансирани със средства от Европейския съюз:

- ДНФ № 2/12.05.2010 г. относно условията и реда на управление на средствата от Европейския съюз по частта за Шенген от Инструмента за подобряване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение.
- ДНФ № 4/26.07.2010 г. относно условията и реда на изплащане на безвъзмездна финансова помощ със средства от СКФ на ЕС и кореспондиращото национално съфинансиране. С оглед ускоряване на процеса на разплащане се въведе процедура по залагане на лимити на Управляващите органи след превеждане на средства от Европейската комисия.
- ДНФ № 5/21.10.2010 г. относно сертифициране на разходите по оперативни програми, съфинансирани от СКФ на ЕС. Промените имат за цел опростяване на изискваната документация и осигуряване на ефективен контрол в процеса на сертифициране на разходите.
- ДНФ № 6/13.12.2010 г. относно организация на счетоводния процес в Управляващите органи/Междинните звена, управляващи средствата по СКФ на ЕС и кореспондиращото национално съфинансиране СКФ на ЕС.
- ДНФ № 7/22.12.2010 г. относно отписване и възстановяване на недължимо платени и надплатени суми, както и на неправомерно получени или неправомерно усвоени средства по проекти, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз.

С цел подобряване качеството на сертификация и отразяване измененията в горните указания бяха направени две актуализации на Процедурния наръчник на Сертифициращия орган по Структурните и Кохезионния фондове.

През отчетния период Сертифициращият орган е извършил проверки на представените доклади по сертификация от Управляващите органи по всички оперативни програми. Като част от процеса по сертификация са извършени проверки на място при Управляващи органи, Междинни звена, бенефициенти по Оперативни програми: Регионално развитие, Развитие на конкурентоспособността на българската икономика, Техническа помощ, Околна среда, Транспорт, Административен капацитет, Развитие на човешките ресурси. Извършена е сертификация на разходи по Кохезионния фонд съгласно Регламент (ЕО) № 1164/94 г. и сертификация по Финансовия механизъм на

европейското икономическо пространство. Стартирана е процедурата по сертифициране на разходите по Инструмента Шенген.

За осигуряване на добро финансово управление на средствата по Договора за задължителни обществени услуги /ЗОУ/ на „БДЖ” ЕАД и Дългосрочния договор между държавата и НК „Железопътна инфраструктура” ежемесечно е извършвано наблюдение и анализ на изпълнението на параметрите и показателите по договорите. През 2010 г. в съответствие договорите и графика към тях са извършени плащания на субсидии и капиталови трансфери на „БДЖ- Пътнически превози” ЕООД и НК „Железопътна инфраструктура”, както следва: субсидии за „БДЖ-Пътнически превози”- 159 990 хил.лв. и за НК „Железопътна инфраструктура” – 127 000 хил.лв., а капиталови трансфери за „БДЖ – Пътнически превози”- 20000 хил. лв. и за НК „Железопътна инфраструктура” – 90 000 хил. лв.

С цел по-ефективен валутен контрол, както и допълнителни приходи в държавния бюджет от наложени глоби и имуществени санкции при установени нарушения на правните норми беше подготвен проект на Закон за изменение и допълнение на Валутния закон, който е в процес на съгласуване с Европейската комисия.

Бяха разработени Указания за прилагане на договора между Република България и Германия за сътрудничество и борба с трансграничните злоупотреби при обезщетения и вноски за социална сигурност от заетост и с нерегламентирана заетост. Същите са утвърдени от министъра на труда и социалната политика и министъра на финансите.

Участие в заседанията на работна група за изготвяне на проект за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за вписване в регистъра и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие, приета с Постановление 181 на МС от 2004 г., както и на Тарифа 12 за таксите, които се събират в системата на МФ по закона за държавните такси, одобрена с ПМС № 55 от 1993 г. Целта на измененията е усъвършенстване и оптимизация на Наредбата, както и улесняване на режима за регистрация на лицата.

❖ Финансови инспекции

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

- Осигуряване на обективна информация на Министерския съвет за състоянието на проверените обекти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

През 2010 г. са извършени 357 финансови инспекции. До края на годината са приключили и отчетени 326 финансови инспекции, за които е финализирана процедурата по изготвяне на заключения и предприемане на последващи мерки и 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. Предприетите действия са както следва:

- Проверени са 1 252 процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 2 027 433 414 лева, като при 727 от тях на стойност 1 030 741 240 лв. са установени 2 002 бр. нарушения. Установени са и 176 случая на непроведени процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 75 313 018 лв. при наличие на законови основания за провеждане на процедури. За нарушенията в областта на обществените поръчки са съставени 2 033 акта за установяване на административни нарушения срещу 800 длъжностни лица.
- Констатирани са виновно причинени вреди на проверяваните организации и лица на стойност 923 387 лв., за които е потърсена пълна имуществена отговорност по реда на чл.21 от Закона за държавната финансова инспекция, като са съставени 21 акта за начет срещу 33 лица. Констатирани са и други вреди в размер на 56 809 лв., за които са направени предложения пред компетентните органи за търсене на имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред.
- Установени са нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина в размер на 90 039 709 лв., в т.ч. нарушения на Закона за счетоводството – 97 бр. на стойност 4 724 004 лв.; нарушения на специални закони, наредби, правилници и др. – 33 бр. на стойност 78 099 219 лв.; използване на целеви субсидии в размер на 2 815 899 лв. за текущи разходи и други. За тези нарушения са съставени са 74 акта за установяване на административни нарушения срещу 52 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 754 констатации от 114 доклада за извършени финансови инспекции; дадени са 47 писмени указания за преустановяване извършването на нарушения и/или за отстраняване на вредните последици от тях; направено е едно предложение пред компетентните органи за спиране на действия, които водят до извършване на нарушения; направени са и 4 предложения за търсене на имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред. За установените при финансовите инспекции нарушения са уведомени горестоящите разпоредители с бюджетни кредити; общинските съвети; органите, упражняващи правата на собственост на държавата или общините в капитала на търговските дружества; финансиращите органи, включително и тези по фондове и програми на Европейския съюз, като са изпратени 1 329 бр. констатации.
- На основание ПМС №18/2003 г. за създаване на Съвет за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности /АФКОС/ текущо е изпращана информация на Съвета АФКОС за установените от органите на АДФИ измами и нарушения със средства от ЕС. През годината са

установени 63 случая на нарушения и измами при разходването на европейски средства.

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

Резултати и дейности от предоставянето на продукта/услугата:

- Защита на държавния интерес в образованите производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина се осъществява от дирекция „Държавно юрисконсултство” чрез процесуално представителство по образованите съдебни и арбитражни дела.

Образувани са 204 нови дела, а от предходни години има висящи 497 такива. Запазена е тенденцията на увеличаване на 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.

Приключили с влезли в сила съдебни решения, по които е осъдено Министерството на финансите или Република България са 5 дела, по които са предявени изпълнителни листи за общата сума от 27 828 лева.

Предприемането на действия и организирането на защита и процесуално представителство по съдебните и арбитражните дела е от съществено значение поради значителния материален интерес. Размерът на средствата, необходими за организиране на защитата на държавния интерес по международни дела, се определя въз основа на размера на възнагражденията на арбитражите, които вземат участие при разрешаване на спора, както и размера на адвокатските хонорари за осигуряване на процесуалната защита и другите разноски, свързани с нея. Във връзка с даване на правни съвети и водене на международни арбитражни дела Министерство на финансите има сключени договори с външни юридически фирми, по които заплаща сравними цени с цените по подобен род международни дела като за част от сключените договори плаща под пазарните нива. Съгласно установената арбитражна практика, в случай на осъдително арбитражно решение, арбитражните трибунали присъждат лихви до окончателното изпълнение на уважения размер на претенцията, като размерът на лихвата се формира на базата на 6-месечния LIBOR, увеличен с 5 до 10 процентни пункта.

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

- Делото „Зееви Холдингс Лимитид” срещу Република България при федерален съд в Ню Йорк с размер на иска 10,356 млн. щатски долара;
- Делото „Плама Консорциум Лимитид” срещу Република България при ICSID арбитраж с размер на иска 30 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 „Аксешън мениджмънт Швеция” срещу Република България при ICSID арбитраж. Размерът на иска към момента не е уточнен;

- Гражданско дело при Окръжен съд – гр. Кюстендил по искове, предявени от Светослава Макенджиева, във връзка с неизпълнение на договор за концесия от 23.05.2000 г., сключен между министъра на околната среда и водите и праводателя на ищцата - „Макена” ЕООД. Размерът на исковата претенция е 5 123 566 лева;
- Гражданско дело при Софийски градски съд по иск на „Трансимпекс” АД срещу Министерство на финансите и Агенция „Митници” с размер на исковата претенция 339 370.48 лева;
- Гражданско дело по иск, предявен от „Мазх” ЕООД срещу Република България, при условията на солидарност Районен съд – гр. София и Прокуратурата на Република България в размер на 380364 лева;
- Наказателно дело № 3286/2010г. при Софийски градски съд срещу Николай Цонев по обвинение за извършено престъпление по чл. 245а, ал. 2 във връзка с ал. 1 от НК, по което държавата, представлявана от министъра на финансите се е конституирала като граждански ищец и е предявила граждански иск за сумата от 19 123 092 лева.

❖ 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 одитната дейност за 2010 г. са постигнати следните резултати:

- През 2010 г. Европейската комисия даде положителна оценка за съответствие на системите за управление и контрол по седемте оперативни програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд; Програмата за трансгранично сътрудничество България – Македония и Програмата за трансгранично сътрудничество България – Турция, финансирани от IPA и Европейския фонд за регионално развитие и Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство”.

През отчетния период са извършени системни одити на Сертифициращия орган – дирекция „Национален фонд” в Министерство на финансите, на Управляващия орган и Междинното звено по Оперативна програма „Околна среда” и Управляващия орган и Междинното звено на Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство”.

В периода от март до юли 2010 г. са извършени одити на операциите по 7-те оперативни програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд. По време на тези одити са направени проверки по 282 проекта. От общо сертифицираните разходи по оперативните програми 184 604 702,08 лв. са одитирани 147 332 917,79 лв. или 79,81 %.

Резултатите от всички проверки са текущо комуникирани с Управляващите органи и Междинните звена. След анализиране на допълнително предоставена информация, през месеците ноември и декември 2010 г. са връчени окончателните одитни доклади. Всички препоръки и предложени финансови корекции са приети.

През месец октомври започна изпълнението на системни одити по всичките оперативни програми, финансирани от Структурните и Кохезионния фонд с изключение на Оперативна програма „Околна среда” и Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство” 2007-2013, както и хоризонтален системен одит на ИСУН.

В изпълнение на задължението за ежегодно обобщаване на извършената одиторска работа по всяка оперативна програма и изпращане на Европейската комисия на годишни контролни доклади и одиторско мнение през месец декември 2010 са изготвени и изпратени (чрез системата SFC) годишни контролни доклади по всичките осем оперативни програми: „Регионално развитие”, „Транспорт”, „Техническа помощ”, „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика”, „Околна среда”, „Административен капацитет”, „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство”.

В съответствие с Годишния план за 2010 г. на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС” са изпълнени следните ангажименти:

- Одит за издаване на годишен одитен доклад и годишен сертификат по САПАРД за 2009 г.;
- 7 преходни одита стартирали през 2009 г. и приключили през 2010 г., които включват 2 системни одита в Управляващите органи по ИСПА в МОСВ и МРРБ и 11 одитирани проекта;
- Одити на 3 проекта в Управляващия орган по ИСПА в МОСВ;
- Одит на 1 проект в Междинното звено по ИСПА в Агенция пътна инфраструктура;
- В процес на финализиране са 2 одита на системите и 15 одита по проекти по ИСПА в Управляващите органи по ИСПА в МОСВ, МТИТС и МРРБ и в Междинното звено по ИСПА в АПИ, които ще приключат в началото на 2011 г.;
- Извадкова проверка на договори, финансирани от Инструмент за подобряване на бюджетните парични потоци и за подпомагане изпълнението на Шенгенското споразумение в МВР и МФ;
- Одит за проследяване на препоръките от одит за съответствието по програмата за Трансгранично сътрудничество България – Румъния;
- Одит за проследяване на препоръките по одит за съответствието по Оперативна програма за транснационално сътрудничество в Югоизточна Европа за програмния период 2007-2013 г.

С цел подобряване качеството на одитната работа е извършена актуализация на Наръчника за одит на средствата от ЕС и са доразвити методологията за системните одити и одитите на операциите.

№	Програма “Защита на публичните финансови интереси”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	8 639,7	8 295,8	6 681,7
	Персонал	6 307,0	7 098,8	5 745,2
	Издръжка	2 295,7	1 148,0	887,6
	Капиталови разходи	37,0	49,0	48,9
	В това число:			
	<i>Европейско икономическо пространство</i>	0,0	0,0	8,2
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0,0	4 089,6	1 664,0
	<i>1. Инструмент за подкрепа на структурите, участващи в координацията, управлението, сертифицирането, информирането, одита и оценката на усвояването на средства от структурните инструменти на ЕС - координация и управление</i>	0,0	4 089,6	885,0
	<i>в т.ч. верифицирани разходи</i>	0,0	0,0	111,3
	<i>в т.ч. неверифицирани разходи</i>	0,0	0,0	773,7
	<i>2. Проекти по ОПАК на МФ</i>			779,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	8 639,7	12 385,4	8 345,7
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	7 000,0	4 898,2
	<i>1. Съдебни и арбитражни производства</i>	0,0	7 000,0	4 898,2
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	12 000,0	5 000,0	0,0
	<i>1. Съдебни и арбитражни производства</i>	12 000,0	5 000,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	12 000,0	12 000,0	4 898,2
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	8 639,7	15 295,8	11 579,9
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	20 639,7	24 385,4	13 243,9
	Численост на щатния персонал	259	284	262

Програма 3 “Администриране на държавни приходи”

Изпълнение на целите на програмата

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

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на данъчна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

През 2010 година са разработени и приети от Народното събрание следните проектозаконали:

- Законопроект за държавния бюджет за 2011 година – приет от НС Закон за държавния бюджет за 2011 г. (обн. ДВ бр.99 от 17.12.2010 г.);
- Законопроект за изменение и допълнение на ЗАДС – годишни промени - приет от НС ЗИД на ЗАДС (обн. ДВ бр.94 от 30.11.2010 г.);
- Законопроект за изменение и допълнение на ЗДДС – годишни промени – приет от НС ЗИД на ЗДДС (обн. ДВ бр.94 от 30.11.2010 г.);
- Законопроект за изменение и допълнение на ЗКПО – годишни промени – приет от НС ЗИД на ЗКПО (обн. ДВ бр.94 от 30.11.2010 г.);
- Законопроект за изменение и допълнение на ЗДДФЛ – годишни промени – приет от НС ЗИД на ЗДДФЛ (обн. ДВ бр.94 от 30.11.2010 г.);
- Законопроект за изменение и допълнение на ЗМДТ – годишни промени – приет от НС ЗИД на ЗДДФЛ (обн. ДВ бр.98 от 14.12.2010 г.);
- Проектозакон за данък върху застрахователните премии – приет от НС Закон за данък върху застрахователните премии (обн. ДВ бр.86 от 02.11.2010 г.);
- Проектозакон за възстановяване на надвнесен акциз за употребявани – приет от НС Закон за възстановяване на надвнесен акциз за употребявани автомобили (обн. ДВ бр.98 от 14.12.2010 г.);
- Законопроект ЗИД на ДОПК – приет от НС ЗИД на ДОПК, предстои обнародване;
- Проектозакон за ограничаване на плащанията в брой – приет от НС, първо четене;
- Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на Закона за акцизите и данъчните складове – Приет правилник за изменение и допълнение на ППЗАДС – обн. ДВ бр.24/2010 г.;

- Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на закона за данък върху добавената стойност в сила от 01.01.2010 г. – Приет правилник за изменение и допълнение на ППЗДДС – обн. ДВ бр.6/2010 г.;
- Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на закона за данък върху добавената стойност в сила от 01.02.2011 г. – Приет правилник за изменение и допълнение на ППЗДДС- обн. ДВ бр. 10/2011 г.;
- Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 7 за условията и реда за издаване и отнемане на разрешение за извършване на дейност като оператор на ваучери за храна и осъществяване дейност като оператор - Приета Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 7 от 09.07.2003 г. – обн. ДВ бр.58 от 30.07.2010 г.;
- Заповеди на Министъра на финансите за определяне на номиналната стойност на ваучерите; за издаване на разрешение за извършване на дейност като оператор на ваучери за храна ведно със съответните решения; за отнемане на разрешение като оператор на ваучери за храна.

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

- Наредба за изменение и допълнение на Наредба № -18 за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства - Приета наредба за изменение и допълнение на Наредба Н-18 – обн. ДВ бр. 49 от 29.06.2010 г.;
- Наредба за изменение и допълнение на Наредба Н-8 за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица в сила от 01.01.2010 година;
- Наредба за изменение и допълнение на Наредба № Н-9 от 16.12.2009 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 - Приета наредба за изменение и допълнение на Наредба № Н-9 от 16.12.2009 г. – обн. ДВ бр. 96 от 2010 г.;
- Наредба № 3 от 19.02.2010 г. за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки - обн., ДВ, бр. 15 от 23.02.2010 г., в сила от 26.03.2010 година;
- Участие в изготвянето, съгласуването и внасянето за одобряване и публикуване на образци на документи, одобрявани от министъра на финансите в съответствие с данъчните нормативни актове (декларации, справки, отчетни регистри, служебни бележки и др.);
- Изготвени или съгласувани указания по прилагане на данъчното и счетоводно законодателство.

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

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

За 2010 година са изготвени анализи, оценки и прогнози за държавния бюджет, както следва:

- Отчет и доклад за изпълнението на приходите в държавния бюджет на Република България за 2009 г., приет с протоколно решение на МС;
 - Анализи с ежемесечна и тримесечна периодичност на постъпленията в държавния бюджет по приходоизточници, съдържащи оценки за очаквано изпълнение на държавния бюджет за 2010 година;
 - Оценка на икономическите ефекти от антикризисни мерки на правителството;
 - Актуализация на първоначално разчетените със ЗДБРБ за 2010 г. приходни параметри със Закон за изменение и допълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2010 година;
 - С помощта на математически модели за прогнозиране на постъпленията от данъчни и неданъчни приходи и на база прогнозна макрорамка е разработена средносрочната прогноза за приходната част на консолидирания държавен бюджет за 2011г. в рамките на бюджетната процедура. Изчислени и отразени са икономическите ефекти от промените в данъчно-нормативната база и оценено въздействието на данъчната политика и измененията на данъчните режими върху приходите в бюджета;
 - Разчети за определянето на вноската в бюджета на ЕС за 2011 г. и актуализиране на тази за 2010 година;
 - Участие в работна група на ЕК „Структура на данъчните системи” и издаването на сборника за 2010 г. “Taxation trends in the European Union” („Данъчни тенденции в ЕС”), съдържащ данни за данъчните системи по страните-членки и приходите от данъци;
 - Участие в актуализирането на Националната програма за реформи и Плана за действие към нея за 2010 г., одобрени с протоколни решения на Министерския съвет, както и на Конвергентната програма на Република България за периода 2009–2012 г., одобрена с решение на МС № 41 от 27.01.2010 година.
- ***Проактивно участие на Република България в разработването на политиките на ЕС, чрез участие в органи и структури на ЕС***
- Участие в работните заседания на Accounting Regulatory Committee към ЕК относно промени в счетоводното законодателство;
 - Участие в заседанията на работните групи към ЕК и Съвета на ЕС в областта на данъчното облагане – ДДС, Акцизи, пряко облагане и административно сътрудничество;
 - Организиране и участие в третата среща на работна група “Анализ на данъчната политика” към Комитета по инвестиции за Югоизточна Европа към ОИСР - 10-11.06.2010г. – София;
 - Изготвени позиции за заседания на ЕКОФИН в областта на счетоводното законодателство – изготвените позиции са приети от СЕВ;
 - Изготвени позиции за заседания на КОРЕПЕР и ЕКОФИН в областта на ДДС, акцизи, пряко облагане и административно сътрудничество – изготвените позиции са приети от СЕВ;

- Изготвени рамкови позиции по досиета с проекти на нови нормативни актове в областта на ДДС, акцизи, пряко облагане и административно сътрудничество – изготвените рамкови позиции са приети от СЕВ;
- **Становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство**

През 2010 година от Дирекция „Данъчна политика” са изготвени 1 220 броя становища и писмени отговори по запитвания свързани с прилагане на данъчното и счетоводно законодателство.

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

- **НАП стартира 2010 г. с нови функции, структура и организация на работа**

Функциите и дейностите на АДВ бяха прехвърлени в НАП. В същото време НАП съкрати броя на териториалните си дирекции (от 29 на 6) и управленските нива (от 3 на 2). Останалите ТД (23) бяха трансформирани в офиси за обслужване на клиентите. Създадени бяха 4 дирекции за Средни данъкоплатци и осигурители (СДО). Въведоха се нови критерии за определяне на фирмите обслужвани от дирекция „Големи данъкоплатци и осигурители” (ГДО) и от дирекциите СДО и се увеличи техният брой, така че да обхванат около 65% от общите приходи, събирани от НАП.

Очакваните ползи в резултат на реформата са: нарастване на събираемостта, което се дължи на фокусиране върху големите и средните данъкоплатци и осигурители; намаляване на корупционния натиск върху служителите; гъвкавост при разпределянето на ресурсите между различните дирекции; по-добро управление на контрола, комуникацията и отчетността.

- **Актуализирани и утвърдени са нови процедури и указания като елемент от Системата за финансово управление и контрол**, както следва: за счетоводното отчитане на специфичните дейности на АДВ; за разпореждането с набирателните сметки за събиране на държавните вземания; до ТД на НАП относно мигриране на информацията от РД на АДВ Русе в ТД на НАП Варна и ТД на НАП В.Търново; до дирекция „Информационни системи” към МФ за създаване на нови счетоводни сметки, касаещи дейността на функция „Събиране”, ”Продажби”, ЧДВ и ТН. Изготвена е счетоводна политика на НАП за 2010 г., с приложен актуализиран сметкоплан във връзка с дейността на АДВ. Утвърдени са правила за документооборота на финансово-счетоводния процес в НАП, в които е включена и дейността на АДВ.

- **Осигурени бяха оптимални условия и бе обезпечен процеса за нормално протичане на Кампания’2010 по приемане на годишните данъчни декларации за отчетната 2009 година.**

Декларациите от осигурители и самоосигуряващи се бяха подготвени и разпространени с указания до териториалните дирекции (ТД). Своевременно ТД бяха осигурени с формуляри, създаде се организация на работното пространство, която да позволява лесен и бърз достъп до предоставяните услуги и същевременно бяха предоставени софтуерни продукти на клиентите на НАП.

- **От 01.02.2010 г. формирането на здравноосигурителния статус се обслужва от ИС на НАП.**

От 01.01.2010 г. се преустанови работата с информационната система на НОИ, в частта, отнасяща се за дейността по ДЗПО. След активирането на функционалността за ДЗПО в системата за управление на приходите (СУП), между НОИ и НАП започна да се осъществява обмен на информация за лицата, които са упражнили правото на

пенсиониране и преведените за тях вноски за професионален фонд към фонд „Пенсии” на НОИ. Превеждат се вноски за ДЗПО към пенсионните фондове, обработват се заявления за участие и промяна на участието на лицата в пенсионен фонд и се предоставя информация на пенсионно-осигурителните дружества, генерирана от СУП.

➤ ***Доразвити и усъвършенствани са всички модули на информационна система Интрастат.***

Осъществява се взаимодействие с ГД Евростат на ЕК. Провеждат се обучения по прилагане на усъвършенстваната информационна система Интрастат. Търговците, браншовите организации и медиите регулярно биват запознавани с промените в Наредба за прилагане на система Интрастат. Разработени са Инструкции за работа с оф-лайн и он-лайн приложенията в помощ на търговците, деклариращи по система Интрастат и са публикувани на Интернет страницата на НАП.

➤ ***С цел подобряване на обслужването, подкрепа и улеснение на клиентите, опростяване на процедурите и плащането, НАП извърши следното:***

Опростяване на процедурите по предоставяните услуги и по плащане на задължения:

- увеличен е обемът на електронния обмен на данни с други институции и по-засилено се прилага принципът на служебното начало;
- намалени са кодовете за вид плащане за осигурителните вноски. От 01.01.2010 г. са закрити общо 62 кода за вид.

Разширяване на електронните услуги:

- НАП продължи работата за осигуряването на широк обществен достъп до информация по електронен път, чрез постоянна актуализация на различните видове документи, инструкции, бланки, формуляри и услуги на интернет страницата си, а така също и предоставяне по електронен път на клиентски софтуер за обработка и подаване на различни видове декларации.
- електронно попълване на годишни данъчни декларации по чл. 50 от ЗДДФЛ и чл. 92 от ЗКПО с генериране на бар код;
- справка за здравно-осигурителния статус – липсващи периоди на здравна осигуреност на лицата;
- здравен калкулатор;
- приложение за изчисляване на лихвите;
- справка за актуално състояние на всички трудови договори - услугата е достъпна от Интернет страницата на НАП с универсален електронен подпис;
- работи се по услугата за изготвяне на справка за данни от партия по ДЗПО на лице.

Във връзка с проект „Уведомяване с sms на задължените лица” са проведени работни срещи с представители на мобилните оператори. Определени са целевите групи и съдържанието на съобщенията /SMS/, които администрацията ще изпраща.

Направена е промяна на съществуващия програмен продукт „Е-удостоверения” във връзка с промени в европейски регламенти.

От началото на годината през офисите за обслужване са преминали 3,1 млн. граждани и представители на фирми. Средното време за обслужване на един клиент е 13 минути, което е с 2 минути по-малко в сравнение с 2009 г. Данъчно-осигурителната кампания протече нормално, като бе отчетен ръст в броя на подадените декларации.

През 2010 г. НАП успя да намали разходите на платците и административната тежест, особено в частта на задължителното осигуряване. Това стана благодарение на сключени споразумения за обмен на информация с редица ведомства. С 600 хил. по-малко са посещенията в офисите на НАП през годината, заради споразуменията, сключени с търговските банки, обмена на информация между НАП и Агенцията по вписванията, а още 379 хил. посещения са спестени на фирмите при подаване на годишните отчети за дейността на едно място – или в НАП, или в НСИ. Т.е., близо 1 млн. са спестените на гражданите и фирмите посещения. В резултат на това през 2010 г. НАП отчете 47,5 млн. лв. по-малко административни разходи за бизнеса и гражданите.

➤ **Изготвени са редица указания**, предоставени на ТД за изпълнение: за връчване на документи по е-път; указание във връзка с пускане на програмен продукт VATREFUND; указание относно обработката на декларации по чл. 50 от ЗДДФЛ и чл. 92 от ЗКПО с баркод в СУП и др.

➤ **Провеждат се работни срещи с различни партньори с цел постигане на резултати от взаимен интерес и в услуга на клиентите.**

➤ **През 2010 г. са изготвени следните наръчници и становища, в т.ч. са публикувани:**

Наръчник по данък върху добавената стойност, версия 2010; Наръчник по корпоративно подоходно облагане, версия 2010; Наръчник за данъци върху доходите на физическите лица, версия 2010; Наръчник по осигурително законодателство – 2010 г. – нов; Наръчник по определяне на приложимото осигурително законодателство според Регламент 883/2004 - 2010 г.- нов; Наръчник по задължително социално и здравно осигуряване и гарантирани вземания на работниците и служителите при несъстоятелност на работодателя, версия 2010; Наръчник по ДОПК - обща част. Всички наръчници са публикувани на Интранет и Интернет страниците на НАП. Изготвяне на становища по прилагане на Регламент(ЕО) 883/2004 на Европейския парламент и на Съвета от 29 април 2004 г. за координация на системите за социално осигуряване в сила от 01.05.2010 г.; Изготвени са становища по прилагане на ратифицираните спогодби/договори за социална сигурност с Русия, Израел и Молдова, свързани с приложимо законодателство.

➤ **В НАП са извършени и следните особено значими дейности, свързани с единната методология относно прилагането на данъчното и осигурителното законодателство, партньорството с вътрешни и чуждестранни партньори и намаляване риска от избягване от облагане:**

- Извършен е анализ по утвърдени теми на административните и съдебни актове (Решения на директорите на дирекции ОУИ, Решенията на окръжните съдилища и Решенията на ВАС), постановени за периода 01.01 - 31.12.2009 година;
- Изготвени са предложения за изменения в законодателството за борба със сивата икономика;
- Проведена е работна среща със съдии от Административните съдилища и ВАС за обмен на добри практики, където особено високо бе оценен анализът на данъчната и осигурителната практика;
- Координира се създаването на централизирана база данни на всички издадени актове в НАП;
- Изготвени са многобройни становища по проекти на международни актове, както и по различни законопроекти;

- Изготвен е Наръчник за възстановяване на ДДС на данъчно задължени лица, неустановени в държавата членка по възстановяване, но установени в друга държава членка на общността ;
 - Изготвени са валидационните правила и контроли за Софтуера за управление на приходите (СУП) в сила от 01.01.2010 г. във връзка със законодателните промени в данъчното и осигурително законодателство;
 - НАП участва в заседанията на всички необходими работни групи към Съвета по европейски въпроси (СЕВ);
 - НАП участва в междуведомствена работна група за изготвяне на проект на ЗИД на КСО относно трансферите от и към специалните пенсионни схеми на ЕО и съответните подзаконовни нормативни актове;
 - Изготвени са материали и проведени обучения във връзка с промените в данъчното и осигурително законодателство в сила от 01.01.2010 година.
- **През 2010 г. услугите които предоставя „Информационния център” на НАП са ползвани 346 212 пъти от клиентите на НАП.**

През 2010 г. служителите на „Информационния център” на НАП са изготвили и предоставили 220 994 броя отговори на постъпили запитвания на клиенти. Като 207 189 запитвания на клиенти са постъпили, чрез информационния телефон на НАП – 0700 18 700, а 13 805 запитвания са изпратени по електронен път до електронния адрес на ИЦ на НАП – infocenter@nra.bg. Запитванията на клиенти обслужени от служителите на ИЦ на НАП през 2010 г. са с 72 % повече от тези обслужени през 2009 г. Ползването на автоматизираните услуги предоставяни на информационния телефон на НАП – 0700 18 700 се е увеличило 8 пъти в сравнение с предходната година. За периода в Информационния център на НАП са приети 916 броя сигнали на граждани за констатирани нарушения на данъчно-осигурителното законодателство, 116 броя сигнали за неправомерни действия или бездействие на служители на НАП и четири броя сигнали за корупция в системата на НАП. Провежда се активна телефонна комуникация към клиенти с просрочени задължения към НАП с цел насърчаване и подобряване на доброволното изпълнение при внасянето на задълженията.

- Във структурите на НАП е внедрена автоматизирана информационна система за деловодство „Архимед” (с локални мрежи в структурите на ТД на НАП). В ЦУ на НАП е въведен модел за работа с ограничено движение на документооборота на хартиен носител, като се използва основно ИСД „Архимед” за вътрешната кореспонденция.
- Във всички структури на НАП (ТД на НАП и ДОУИ) е внедрена автоматизирана система „Софтуер за управление на електронен архив” (СУЕА). Обучени са необходимия брой служители за работа със софтуера.
- През 2010 г. НАП разработи Стратегически план за периода 2011 – 2015 година (одобрен от УС на НАП с РМФ-67/08.12.2010 г.), който е третият от 2004 г. насам. Стратегически план на НАП за периода 2011 – 2015 година по своята същност се явява естествено продължение и представлява детайлна актуализация на Стратегическия план на НАП за периода 2008 – 2013 г. Доразвити са и се надграждат дейностите за по-добро обслужване на клиентите, по-ефективен и ефикасен данъчно-осигурителен контрол и разкриване на данъчни измами и, не на последно място, развитието на мотивиран човешки ресурс, който да реализира целите на приходната администрация.

❖ *Принудително събиране на държавни вземания*

Във връзка с преминаване от началото на 2010 г. на дейността на АДВ към НАП беше променена организационната структура на НАП, като дейностите, свързани със събиране (в т.ч. принудително събиране, частни държавни вземания, търговска несъстоятелност и продажби) са обособени в самостоятелен ресор. През 2010 г. бяха извършени следните дейности:

- ***Извършен е преглед и анализ на дейностите на АДВ към 31.12.2009 г., преминали към функция „Събиране” на НАП.***
- ***Изготвени бяха нови споразумения и инструкции за взаимодействие във връзка с актуализиране на документите за осъществяване на взаимодействие с други взискатели,* както следва: с НОИ и АМ, ДФ „Земеделие”, ВСС, общините, Изпълнителна агенция по горите, Агенция пътна инфраструктура, НЗОК, МОСВ, Изпълнителна агенция медицински одит и др.**

Предприети са действия за оптимизиране на обмена на информация между НАП и Камарата на ЧСИ – уеднаквява се исканата информация и се въвежда електронен обмен на информация между НАП и частните съдебни изпълнители.

Провежда се кампания за инвентаризация на изпълнителните дела по териториална компетентност.

Провежда се кампания за проверка и анализ на задълженията на държавните служители с цел предприемане на действия за изискване на погасяването им.

Проведени са обучения на служители от дирекции/отдели „Събиране” при ТД на НАП, СДО и ГДО.

В изпълнение на процеса по обезпечаване и събиране на публични вземания, публичните изпълнители при НАП поддържат тясно сътрудничество с изпълнителната, съдебната и законодателната власт. Осъществява се резултатно партньорство с институциите на Европейския съюз, изразяващо се в обмен на информация, практики и опит, както и в координация на действията по отношение на съвместни дейности и проекти.

❖ *Администриране на частни държавни вземания*

- ***Утвърдени са процедури за работата по администриране на ЧДВ след преминаването на дейността в НАП.***

Извършен е анализ на действащото законодателство и съдебната практика по отношение на нововъзложените частни държавни вземания по §63 от ПЗР на ЗДБ за 2010 г. (дивидент на държавата), като е осигурено изпълнението на функцията. Проведено е обучение на служителите от териториалните дирекции, упълномощени за подпомагане дейността на дирекцията. Извършен е преглед и анализ на дейностите по събиране на частните държавни вземания. Дейността е организирана с оглед предприемане на действия за приоритетно събиране на вземанията по чл. 3, ал. 7, т. 6 от ЗНАП (по европейски програми). Разработен е проект на критерии и количествени показатели, по които да се извършва подбор на съдебни изпълнители с оглед изпълнителните производства, по които НАП е взискател за частни държавни вземания.

С оглед оптимизиране на дейността по събирането на частните държавни вземания са определени критериите за класифициране на частните държавни вземания съобразно тяхната събираемост. Стартирана е и дейността по класифициране, която продължава, включително и с анализ на резултатите, през 2011 година.

Поддържа се регистър на длъжници, към които има частни държавни вземания, който се публикува във вътрешния портал на НАП (napnet).

Извършен е преглед на нормативната уредба на предишни изготвени проекти на нормативни актове с оглед регламентиране на продажба на частни държавни вземания, направени са предложения за изменения на нормативни актове за оптимизиране на дейността по събиране на частните държавни вземания (Граждански процесуален кодекс, Търговски закон, Закон за българските лични документи, Закон за Националната агенция за приходите, Тарифа за държавните такси, които се събират от съдилищата по Гражданския процесуален кодекс и др.)

За периода 01.01. – 31.12.2010 г. събраните суми от частни държавни вземания са в размер на 27 845 220.36 лева, от които 7 938 281.17 лв. – платени с компенсаторни инструменти. Общата сума на събраните приходи през 2010 г. е по-висока от тази за 2009 г. с 10 717 910.90 лева или 62,58%. Реализираните постъпления представляват 257,47% от планираните за 2010 г. приходи от частни държавни вземания (10 818 000 лв.).

За сравнение, през периода 01.01. - 31.12.2009г. в Агенцията за държавни вземания от дейността са постъпили суми от частни държавни вземания с легова равностойност 17 127 309.46 лв., от които 7 327 133.00 лв. – погасени с компенсаторни инструменти.

Съществен проблем за осъществяване на дейността по обезпечаване и събиране на частни държавни вземания остава необходимостта от предварително извършване на разходи за държавни такси във връзка с предприемането на действия за принудително изпълнение.

➤ *Друго основно направление в работата по администриране на ЧДВ е усъвършенстване на организацията за приоритетно събиране на средствата, подлежащи на възстановяване по европейски програми.*

През 2010 г. дирекция „Частни държавни вземания“ администрира вземания по чл.3, ал.7, т.6 от ЗНАП срещу 209 длъжници (по програми САПАРД, ФАР, ОП „Развитие на човешките ресурси“, ОП „Административен капацитет“ и „Леонардо да Винчи“). Ежемесечно се изготвя справка за всички предприети действия по обезпечаване и събиране на изплатени суми по администрираните вземания, произтичащи от регистрирани нередности или измами, засягащи бюджета на Европейската общност и националния бюджет. Информацията се предоставя впоследствие на дирекция "Координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (АФКОС)" в Министерството на вътрешните работи, което позволява своевременен засилен контрол относно предприемането на действия. За разлика от другите видове частни държавни вземания, събирането на този вид е възложено на по-голям брой експерти. Следва да се отбележи нарастването на приходите - 145 839 лв., в сравнение с 89 919 лева за 2009 година. В посочените стойности не са включени събраните по програма САПАРД, които за периода 01.01. – 31.12.2010г. възлизат на 1 198 325.17 лева и са съотносими със събраните през предходната година (1 384 557.85 лева).

Приходите от този вид вземания не са значителни в сравнение с общата сума на постъпленията, но това обстоятелство се дължи на факта, че се касае преимуществено за задължения в по-малък размер и в значителната си част – трудносъбираеми поради липса на имущество или поради оспорване съществуването на дълга.

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

В резултат на проведената структурна реформа от 01.01.2010 г. в НАП дейностите по възлагане, управление и извършване на ревизии се изпълняват от отдел „Ревизии” като обособено структурно звено в рамките на дирекция „Контрол” в ТД на НАП. Създадената нова организация на работата е обезпечена с необходимите процедури, инструкции, документи и указания, свързани с процесите по възлагане и извършване на ревизии, които гарантират нормалното протичане на процесите.

Постигнати основните цели на реформата по отношение на ревизиите, а именно:

- централизиране на процесите по управление и възлагане на ревизии;
- постигане на гъвкавост при разпределението на служителите чрез използване на експертния потенциал на всички ревизори на територията обхват на централизираната ТД;
- засилване на контрола върху значимите за фиска субекти, така че да се подобри качеството на извършваните ревизии и да се преодолее практиката да се извършват ревизии спрямо незначителни за фиска лица в малките ТД на НАП;
- намаляване на корупционния натиск върху служителите и ограничаване на зависимостта от местните интереси.

➤ **Контролни действия в областта на данъчното законодателство:**

През 2010 г. са издадени 11 731 ревизионни акта с допълнително разкрити данъчни приходи на стойност 2 338 430 хил. лв. с относителен дял на ревизионен акт с разкрития над 10 000 лв. от 56%. През 2010 г. са извършени 192 664 бр. проверки по спазване на данъчното законодателство, което е с 4% повече от 2019 г.

➤ **Селектирани бяха задължени лица с висока степен на риск по неспазване на осигурителното законодателство.**

Издадени бяха указания и възложени проверки по териториални дирекции. През 2010 г. са извършени ревизии по задължителни осигурителни вноски, в резултат на което са издадени 8 620 ревизионни акта с допълнително установени задължения по ЗОВ на стойност 61 423 984 лв. Извършени са 17 000 проверки на обекти по спазване на осигурителното законодателство, съставени за 3646 бр. АУАН за нарушения по осигурителното законодателство, по които са издадени 3071 бр. наказателни постановления с обща стойност на наложените глоби и имуществени санкции 810 594 лв.

➤ **Продължава засиленият контрол върху търговските обекти.**

Проверки по спазване на данъчното и осигурителното законодателство са извършени в търговски обекти в населени места, курортни комплекси и ваканционни и курортни селища като КК “Боровец”, КК “Пампорово” и гр. Банско, както и на територията на Бургас, Варна и Добрич през активните туристически сезони. В голяма част от търговските обекти контролните действия са проведени под формата на постоянно присъствие на органи по приходите, т.н. „мониторинг на продажбите”, целящи да се установят реалните обороти на търговските обекти.

➤ **Всички по-значими операции на различните правоохранителни органи срещу криминални лица,** свързани с престъпления против данъчната и осигурителна системи, както и борбата срещу сивата икономика, бяха извършени в тясно сътрудничество и с участието на служители от НАП. През 2010 г. са предприети действия спрямо 852 лица,

като са възложени ревизии спрямо 417 задължени лица, а спрямо останалите лица се осъществяват проверки.

➤ *С цел повишаване на приходите от ДДС и акциз се извършват регулярни съвместни проверки на НАП и Агенция „Митници“ за наличностите на материалните запаси на лица, осъществяващи внос или вътреобщностни придобивания на бързооборотни стоки.*

Съвместно с АМ се извършва мониторинг на няколко митнически пункта за повишаване ефекта от данъчния и митнически контрол при вътреобщностната търговия с акцизни и бързооборотни рискови стоки. Информацията ежедневно се предава в централните управления на двете агенции, като специализирани звена я обработват и извършват анализ. Резултатите от анализа се изпращат на компетентните териториални дирекции за извършване на проверки и ревизии на проблемните задължени лица.

➤ *Създаден е автоматичен обмен на информация между НАП и Агенция „Митници“.*

Към дирекция „Разследване на особени случаи“ (РОС) е структуриран специален отдел с предмет на дейност обработка и анализ на постъпващата митническа информация. Проведени са съвместни обучения на служителите от Агенция „Митници“ и НАП съответно по ЗДДС и ЗАДС с цел повишаване на квалификацията на служителите на агенциите и на ефективността на контролната им дейност. Ежемесечно служителите от специалния отдел в ЦУ на НАП изготвят доклад-анализ за тенденциите и проблемите, свързани с вноса и износа на стоки, както и тези, свързани с вътреобщностната търговия. Анализите, заедно с писмени указания, се изпращат до компетентните териториални дирекции за предприемане на действия.

➤ *НАП работи активно с МВР и Прокуратурата по разкриване и предотвратяване на данъчни престъпления, като бяха реализирани няколко значими акции срещу лица извършващи данъчни измами.*

➤ *Многостранни ревизии* - през 2010 г. експерти от НАП са участвали в две многостранни ревизии по смисъла на чл.12 – 13 от Регламент № 1798/2003 на СЕ:

- по инициатива на НАП е организирана многостранна ревизия с Гръцката приходна администрация. Предмет на съвместните контролни действия са лица, осъществяващи производство и търговия с течни горива. Към момента е проведена една среща на експерти от двете администрации и се осъществява интензивен обмен на спонтанна информация, необходима на администрациите в хода на стартирани производства.
- по покана на Германската приходна администрация са организирани многостранни контролни действия по отношение на търговци, участващи в сделки с вагони втора употреба. Проведена е една среща на ревизорите от двете администрации, на която са договорени бъдещите съвместни действия и обмена на информацията, необходима за ревизионните производства.

През м. май 2010 г. беше извършено посещение на експертно ниво в Република Румъния, на основание чл. 11 от Регламент 1798/2003 /ЕС/, с оглед събиране на достатъчно годни доказателства за извършваните ревизионни производства, свързани с вътреобщностни доставки на стоки за Румъния.

На базата на подписаните споразумения с правоохранителните органи, през 2010 г. бяха проведени 2 курса за **обучение на служителите от НАП за начините и способите на събиране на доказателства за и от наказателното производство, съотносими към административното производство.** Курсовете бяха проведени от

ведещи прокурори от ВКП. Същевременно, експерти от НАП обучиха в 2 групи от представители на ДАНС по теми, свързани с измами с вътреобщностна търговия.

➤ **В областта на контрола са разработени и утвърдени са следните указания:**

- за организация на движението на документи в хода на производствата и при обжалването;
- за създаване на организация в ТД за извършване на предварителна оценка на риска на лицата, за които тече процедура по приспадане на ДДС;
- за контролната дейност във връзка с промените в осигурителното законодателство от 01.01.2010 г.;
- за връчване на документи по електронен път;
- за стартиране на процес за обратна връзка със служителите от функция „Контрол” чрез изпращане от органите по приходите на предложения за промяна и оптимизиране на контролния процес и конкретна информация, свързана с качеството и ефективността на организация на контролната дейност.

Във връзка с промените в организацията на работа на контролната дейност вследствие на извършваната структурна реформа в НАП и законодателни промени бе извършена актуализация на процедурите, инструкциите и формулярите на функция „Контрол” – за извършване на селекция, ревизии, проверки, осигуряване на доказателства и доказателствени средства, събиране на браншова информация, осигуряване на качеството на контролната дейност и оперативни дейности. Разработената нова версия на процедури, инструкции и формуляри бе утвърдена през м. януари 2010 година.

Изготвена и утвърдена е първата Програма за спазване на законодателството и за минимизиране на нивата на анализирания конкретни рискове през 2010 г. В изпълнение на програмата са разработени указания за третиране с оперативни действия (ревизии, проверки, мерки по събиране на задължения) и инициирани съответни мерки за третиране по 13 конкретни риска.

Проведени са девет обучения на органи по приходите, извършващи проверки във функция „Контрол” от ТД на НАП.

Инсталирана е нова версия на специализирания софтуер за обработка и анализ на данни в електронен формат, получени от различни счетоводни програми - ACL AuditExchange2. Направен беше тест на новата версия с участието на ревизори от ТД на НАП и специфичното му приложение при извършване на ревизии. Стартирана е преинсталация на клиентската част на софтуера на персоналните компютри на ревизорите, на които са разпределени закупените от НАП 300 лиценза. Разработен е нов алгоритъм за автоматизираното разпределение на случаите за ревизии по ревизори, който да отчита комплексно всички фактори, които влияят върху натовареността на ревизорите.

През м. декември проектът на дирекция „Контрол” за разработка на Информационна система „Контрол” е одобрен за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от Европейския социален фонд по Оперативна програма „Административен капацитет” (ОПАК) в размер на 2 973 716 лв. Срокът за разработване на одобрения проект е 18 месеца.

❖ *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:

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

Участие в работните групи към Съвета на Европейския съюз (Работна група по данъчните въпроси – непряко облагане) и работните групи и комитетите към Европейската комисия в областта на акцизите (Комитет по акцизите и Работната група за компютъризиране на акцизите)

Подготвителна среща за организиране на семинар, 1 участие в семинар и 7 работни посещения, по програма „Фискалис”.

Участие в едно заседание на работна група 10 „Данъчна политика”.

Участие в процеса на компютъризация на администрирането в областта на акцизите:

- служителите са участвали в срещите за бизнес анализа за изграждането на Система за движението и контрола на акцизните стоки в рамките на проект „По-нататъшно развитие на процеса на компютъризация на българската митническа администрация и разработване на Национална система за управление на акцизите (СУА) изцяло от митническа администрация” (фаза 2.2). Предвид плана на проекта и с оглед финализиране на проекта през последните месеци срещите са с голяма интензивност. Подготвени са информационни материали за уеб страницата на Агенция “Митници“ Дирекцията е отговорна и за информационната политика за EMCS – служителите чрез писмени и устни консултации запознават търговските оператори и митническите служители със EMCS и предстоящите промени в националното законодателство.
- служителите са участвали и в срещите за бизнес анализа за изграждане на национална система за цялостно управление на акцизите от митническата администрация в рамките на проект „По-нататъшно развитие на процеса на компютъризация на българската митническа администрация и разработване на Национална система за управление на акцизите (СУА) изцяло от митническа администрация” (фаза 2.1), които са фокусирани върху националните изисквания. През последните месеци се финализира бизнес анализа и бяха разработени всички необходими номенклатури;
- служителите са дали коментари и бележки по предадените отчетни материали по итерация Изграждане 2 във връзка с изпълнението на проект BG2007/019-303.06.04 „Изграждане на национална система за цялостно управление на акцизите от митническата администрация – Разработване на Система за управление на акцизите – Фаза 2.1.”.

➤ *Становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство*

Участие в многобройни работни срещи с представители от Министерството на финансите, Министерството на икономиката, енергетиката и туризма, Министерството на земеделието и храните, Изпълнителната агенция по лозата и виното, Национална агенция за приходите, Държавна агенция държавен резерв и военновременни запаси, Комисия по бюджет и финанси, Правна комисия и Комисия по европейски въпроси към Народното събрание във връзка със законодателството в областта на акцизите;

Участие в многобройни работни срещи с асоциации и представители на икономическите оператори във връзка с прилагане на законодателството в областта на акцизите.

❖ *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 ;***

С Държавен вестник бр. 54 от 16.07.2010 г., бр. 55 от 20.07.2010 г., бр. 73 от 17.09.2010 г. и бр. 94 от 30.11.2010 г. бяха направени изменения в Закона за митниците, а с Държавен вестник бр. 58 от 30.07.2010 г. бяха направени изменения в Правилника за прилагане на Закона за митниците, с цел въвеждане на оптимални национални мерки по прилагане на Митническия кодекс на Общността и на Разпоредбите за неговото прилагане;

- ***Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове /ЗАДС/, както и правилник за прилагането му /ППЗАДС/ с оглед повишаване ефективността по установяването и събирането на дължимия акциз;***

С държавен вестник бр. 98 от 14.12.2010 г. бе приет Закон за възстановяване на надвнесен акциз за употребявани автомобили, с който се осигури точно изпълнение на акцизното законодателство на ЕО и прилагане на решение на Европейския съд;

С Държавен вестник бр. 55 от 20.07.2010 г. и бр. 94 от 30.11.2010 г. бяха направени изменения в Закона за акцизите и данъчните складове, а с Държавен вестник бр. 24 от 26.03.2010 г. и бр. 78 от 05.10.2010 г. бяха направени изменения в Правилника за прилагане на Закона за акцизите и данъчните складове, с оглед повишаване ефективността по установяването и събирането на дължимия акциз;

Разработен е проект и е обнародвана в Държавен вестник бр. 72 от 14.09.2010 г. Наредба № 7 от 2.09.2010 г. за отчетите и изоставените в полза на държавата акцизни стоки.

Разработен е проект и е обнародвана в Държавен вестник бр. 15 от 23.02.2010 г. Наредба № 3 от 19 февруари 2010 г. за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки.

- ***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;***

- С ПМС № 166/06.08.2010 г. бяха направени изменения в Устройствения правилник на Агенция „Митници”, като бе намалена числеността на персонала от 3370 на 3337 души и бе премахнат „Инспекторат от структурата на Агенция „Митници”. С ПМС № 201/10.09.2010 г. бе направено ново изменение в Устройствения правилник на Агенция „Митници”, като бе засилен капацитетът на Дирекция „Организация и управление на човешките ресурси”, която пое и

дейностите по разкриване наличието на конфликт на интереси и реализирането на административнонаказателна отговорност на митнически служители;

- Издадени бяха 773 решения на директора на Агенция „Митници” по прилагането на ЗАДС;
 - Инструкция за взаимодействие между Агенция “Митници” и “Български пощи ” ЕАД;
 - Указания за работа на митническите служители със системата за контрол на вноса, фаза 1 (СКВ, фаза 1);
 - Указания във връзка с правилата при работа със системата за контрол на износа, фаза 2 (СКИ, фаза 2);
 - Указания за прилагане на разпоредбите за обобщените декларации за въвеждане и обобщените декларации за напускане;
 - Указания за корабно и самолетно снабдяване;
 - Указания относно прилагането на статут одобрен получател;
 - Указания за оформяне на карнети ТИР в отправно и входно МУ на стоки с общностен статут;
 - Указания за срока на режим транзит при превози под покритието на карнети ТИР;
 - Указания за оформяне на карнети ТИР за стоки, поставени под режим износ.
- ***Улесняване на законната търговия чрез модернизиране на работните методи на митническата администрация - създаване на безхартиена среда за работа чрез развитие на митническите комуникационни и информационни системи и изграждане на националните и общностните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС;***

Изграждане и развитие на БИМИС в съответствие с националните изисквания и Многогодишния стратегически план по инициативата „Електронни митници” на ЕК

През 2010 г. е внедрена в експлоатация фаза 1 на Системата за контрол на вноса (СКВ) – фаза 1, която е поредна стъпка към пълното компютъризиране на митническите процедури.

В рамките на тази фаза в съответствие с разпоредбата на чл. 4а и във връзка с чл. 222 от Регламент (ЕИО) № 2454/93 г. е реализиран:

- електронния обмен на данни с икономическите оператори при нормална процедура за деклариране при внасяне и ОМД при внасяне;
 - функционалност за подаване и обработка на обобщени декларации за въвеждане;
 - подаване на данните за представените стоки по електронен път.(обобщена декларация за временно складиране).
- ***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;***
- Продължи активният диалог с бизнеса, с оглед поддържане на добра информационна среда;

- Регулярно бе публикувана информация за промените в нормативната уредба на Европейския съюз, отнасяща се до Общата митническа тарифа и въвеждането на автономни тарифни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти;
- Създадени бяха оптимални условия за запознаване на икономическите оператори с процедурите на ЕС по въвеждане на автономни мерки за суспендиране на митата;
- Ежеседмично бе публикувана информация за валутните курсове за митнически цели в интернет страницата на Агенция „Митници“;
- Постоянно бе актуализиран в интернет страницата на Агенция „Митници“ Публичният регистър на организациите и институциите, получили одобрение от компетентните органи съгласно ПМС № 75/2007 г. да внасят стоки без заплащане на вносни сборове;
- В интернет страницата на Агенция „Митници“ бе публикувана актуална информация за пътуващите в раздел „Полезни съвети“;
- Разработен бе проект на нормативен акт за изменение и допълнение на Закона за митниците, с оглед въвеждане на задължение и определяне кръга на лицата, които следва да предоставят при поискване от митническите органи документи и данни по отношение на транспортни разходи, застраховки, и другите разходи, които се включват при определянето на стойността на стоките (в сила от 1.01.2011 г.);
- Активно бе участието в проектна група към Европейската комисия по разработване на статистически таблици, касаещи последващите проверки на преференциалните документи за произход, както и обяснителни бележки към тях. Бе изготвена и предоставена комплексна информация на Европейската комисия, която бе включена в общата база данни на държавите-членки за извършени проверки на доказателства за произход за 2008 г. и 2009 г.;
- Активно бе участието в разработването на законодателството на Европейския съюз в областите на тарифното класиране, произхода на стоките, митническата стойност и привилегированите операции, в работата на различни секции на Комитета по Митническия кодекс, изготвящи съответната част от проекта на Правилник за прилагане на Модернизирания митнически кодекс, както и регламентиращи прилагането на действащото законодателство. През отчетния период бяха реализирани участия в 7 бр. заседания на секция «Произход», 6 бр. заседания на Групата „Икономически и тарифни въпроси“ за въвеждане на автономни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти, 15 бр. на секция „Тарифна и статистическа номенклатура“, 4 бр. на група TQS/TARIC, за което своевременно бяха изготвени 26 становища по проекти на нормативни документи, позиции на Република България във връзка с участието в работните органи на Европейската комисия;
- Активно бе участието в разработването и приемането на 11 регламента във връзка с тарифното класиране на стоки, 12 регламента за промяна на Комбинираната номенклатура на ЕС;
- Активно бе участието в разработването и приемането на Комбинираната номенклатура (КН) на Европейския съюз за 2011 г.;

Проведени 10 обучения на икономически оператори, БСК, БТПП и браншови организации относно прилагането на разпоредбите свързани с безопасност и сигурност

Проведени 4 семинара относно прилагането на разпоредбите, свързани с безопасност и сигурност, при превози под режим ТИР.

Проведена среща с представители на Съюза на камарите и стоковите борси на Турция (ТОВВ) на 03.12.2010 г. относно прилагането на разпоредбите свързани с безопасност и сигурност, организирана по линия на ТАИЕХ.

➤ *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;*

През 2010 г. започна прегледа на Моделирането на бизнес процесите (BPM) за осигуряване на съгласуваност със законодателството – проекта на Разпоредбите за прилагане на Модернизирания митнически кодекс.

➤ Информирание на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея.

➤ Разработен бе проект на нормативен акт за изменение и допълнение на Постановление № 75 на Министерския съвет от 2007 г. за прилагане на членове 51 – 59б, 60, 62, 63а, 63в, 65, 71, 72 и 79 от Регламент (ЕИО) № 918/83 на Съвета относно системата на Общността за митнически освобождавания. Измененото и допълнено ПМС № 75/2007 г. за прилагане на членове 43-52, 53, 55, 57, 59, 61, 67, 68 и 74 от Регламент (ЕО) № 1186/2009 на Съвета от 16.11.2009 г. за установяване на система на Общността за митнически освобождавания (кодифицирана версия) влезе в сила от 9.04.2010 г.;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Участие в работните органи на ЕС при разработването на законодателството в митническата област и на инструментите за прилагането му на национално ниво – проучване, анализ, съгласуване и изготвяне на позиции по предложенията;
- Ефективно прилагане на мерките на търговската политика, политиката на опазване на околната среда, опазване на културното наследство и други политики в митническата област, възлагащи функции на администрацията – изготвяне на допълнителни указания за работа на митническите служители във връзка с контрола по мерките, създаване на по-добра информационна среда на митническите служители по места, превенция на заобикалянето на мерките за ограничения и забрани на търговската политика на ЕС чрез изготвяне на рискови профили, засилване на проверките от звената за последващ контрол по отношение на мерките на търговската политика;
- Ефективно прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика (възстановявания при износа, прилагане на квоти и други мерки по вноса), развитие и усъвършенстване на административния капацитет на Агенция „Митници” за прилагането на мерките и механизмите на ОСП;
- Информирание и засилване на диалога с икономическите оператори, браншови организации и обществеността, относно въвеждането и прилагането на митническите разпоредби – провеждане на семинари и срещи, сключване на меморандуми за разбирателство с представители на икономическите оператори и браншови организации и обществеността, публикуване в Интернет страницата на Агенция „Митници” на актуална информация, периодично издаване на списание „Митническа хроника”.

❖ Администриране и събиране на вносни мита

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ Осигуряване администрирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за бюджета на Общността

- За периода 01.01.2010-30.11.2010 г. ТСР от митни сборове са отчетени в размер на 98 741 509,69 лв., от които 75% възлиза на 74 056 132,27 лв. са преведени към ЕК в Брюксел;
- Размерът на установените и несъбрани мита към 30.11.2010 г. възлиза на 3 804 933,88 лв. Несъбраните мита се отчитат на тримесечна база с натрупване от 01.01.2007 г.
- През 2010 г. са изпратени 12 месечни отчета (за XI, XII, 2009 и I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X 2010) и 4 тримесечни отчета (за IV на 2009 и I, II, III на 2010) за ТСР.
- През месец февруари 2010 г. бе предоставен годишен доклад за 2009 г. съгласно чл. 17 (5) на Регламент (ЕО) 1150/2000 с основните контролни дейности и принципни въпроси по най-важните проблеми при администрирането на ТСР от компетентността на митническите органи.
- В периода 31 май – 4 юни 2010 г. бе проведена инспекция по ТСР на ЕК в България, по, като констатациите и аномалиите са отчетени в доклад № 10-26-1 от органите на ЕК. През месец ноември Агенция “Митници” предостави становище по доклада към ЕК.
- По доклад № 07-26-1 на ЕК по ТСР бе предоставена допълнителна информация от Агенция “Митници” от инспекцията в България в периода от 18-22.06.2007 г.
- По доклад № 07-26-2 на ЕК по ТСР за проверката на ТСР бе отчетен напредък, във връзка с проверката извършена в България от 22 до 26 октомври 2007г. (система за събиране на традиционни собствени ресурси и сметки “Б”);
- По доклад № 09-26-1 на ЕК по ТСР бе предоставено второ становище на Агенция “Митници” за инспекцията по традиционните собствени ресурси на ЕК в България в периода от 30 март до 03 април 2009 г;

➤ Осигуряване събирането на другите държавни вземания при внос в страната

- За периода 01.01.2010 – 31.12.2010 г. събраният ДДС при внос по код 22 08 00 – касово изпълнение е в размер на **2 905 439 859,14 лв.**, от които НАП възстановява от код 11 08 22 (**- 2 189 606,32 лв.**)
- За периода 01.01.2010 – 31.12.2010 г. събраният акциз при внос по код 22 03 00 е в размер на **14 383 117,28 лв.**

➤ Прилагане на Конвенцията относно централизираното митническо оформяне във връзка с разпределянето на национални разходи по събирането, които се задържат при предоставяне на ТСР на разположение на бюджета на ЕС

➤ Предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро

- Агенция „Митници” е регистрирала до края на трето тримесечие на 2010 г. 32 случая в интернет базираната база данни на ГД „Бюджет” на измами и нередности, свързани с традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро. Констатациите са **4 160 257 лв.**, от тях **3 173 978 лв.** се отнасят за

случаи на контрабанда на цигари. Няма събрани суми по дължимите мита за тези случаи.

- **Дейности за предоставяне на продукта/услугата:**
- Развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС”;
- Взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕО;
- Осигуряване на информация за правилното изчисляване на вносни мита от системите, управлявани от Генерална дирекция “Данъчно облагане и митнически съюз” и Генерална дирекция “Бюджет” на Европейската комисия;
- Разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външотърговския стокообмен;
- Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСР във връзка с прилагането в България на системата на собствените ресурси на ЕО;
- Разработване на правила за актуализиране на указания и усъвършенстване на процедури във връзка с вземане под отчет и администриране на ТСР;
- Обмен на информация между митническите органи, издаващи разрешения и подпомагащите митнически органи за определяне и преразпределение на разходите по събирането и плащане/получаване на вноски;
- Редовно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСР на стойност над 10 000 евро;
- Специализирано обучение и квалификация на служители във връзка с процедурите за досъбиране, възстановяване, опрощаване и отписване на ТСР.

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

За отчетния период размерът на общо събраните акцизи (акциз при внос и акциз при сделки в страната) е в размер на **3 567 875 382,67 лв.** Съотношението на двата вида акцизи в общата сума е, както следва:

За периода 01.01.2010 – 31.12.2010 г. събраният акциз при сделки в страната – по код 22 02 00 от Агенция „Митници” е в размер на **3 553 492 265,39 лв.**, като НАП възстановява (**-2 371,54 лв.**) акциз при сделки в страната – от код 11 02 00.

За отчетния период събраният акциз при внос по код 22 03 00 е в размер на **14 383 117,28 лв.**

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

- чрез комуникационния канал ELO TO ELO;
- Система за ранно предупреждение (EWSE);

- Система за последваща проверка на движението (MVS).

❖ Участие в дейности във връзка с администриране на акцизите

Приемане на заявления за издаване на лицензи за управление на данъчен склад и издаване на лицензи за управление на данъчен склад,

Издаване на решения за промяна на лицензи за управление на данъчен склад;

Разработване на указания и процедури във връзка с дейностите по лицензиране и управление на бандеролите;

Процедура за издаване на лиценз за управление на данъчен склад;

Процедура за централизирано управление на бандеролите;

Процедура за създаване на електронен регистър на досиетата на лицензираните складодържатели;

Указания до икономическите оператори във връзка с подаване на заявление за издаване на лиценз за управление на данъчен склад;

Изготвяне на решения във връзка с обжалвания на издадени актове от началниците на митници;

Осъществяване на методическа помощ за уеднаквяване на дейността по прилагане на нормативните и административните актове в областта на акцизите, като са изготвени писма (становища, докладни, справки и др.) до митнически учреждения, дирекции в Централното митническо управление, банки, ведомства и икономически оператори;

Подпомагане с устни консултации отделните дирекции в ЦМУ, всички митнически учреждения на територията на страната, а така също и икономически оператори;

Изготвяне на отговори до отдел „Връзки с обществеността” във връзка с постъпили запитвания от граждани, икономически оператори и медиите;

Разработване и оценка на тестове за професионална компетентност във връзка с провеждане на конкурентен подбор за заемане на длъжността „началник на отдел” за отдел „Акцизи” в митница Русе;

Проведени работни срещи с митнически служители с цел обучение по законодателството в областта на акцизите;

Срещи с икономическите оператори, целящи запознаването им с измененията в акцизното законодателство;

Участие в подготовката на проект на Програма за обучение на митническите служители за 2011 г.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

❖ *Контролни действия за спазване на акцизното законодателство*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ *Събиране и превеждане на допълнителни приходи от акцизи в републиканския бюджет*

Извършени са 78 броя ревизии по ЗАДС и ДОПК от звената за последващ контрол. Към 31.12.2010 г. 26 броя ревизии са в процес на извършване, в т. ч. 1 бр. извънпланова ревизия се извършва едновременно от звената за последващ контрол и органите на НАП.

Установените по ревизионни актове задължения за акциз и съответните лихви за просрочие към тях са в размер на 21 059 180,36 лв., и акциз за възстановяване в размер на 63 959 515,62 лв.

Извършени са 3 110 бр. проверки по ЗАДС. От тях 38 броя планови проверки за установяване на факти и обстоятелства по утвърдената програма за 2010 г и 3 072 броя извънпланови проверки за спазване на акцизното законодателство по видове, както следва:

- насрещни проверки - **692 бр.** ;
- проверки по делегация - **17 бр.**;
- проверки във връзка с искания за възстановяване и прихващане - **497 бр.**, в т.ч. проверки във връзка с искания за възстановяване на акциз на селскостопански производители - **114 бр.** С 86 броя мотивирани решения на началниците на митници е направен пълен или частичен отказ на искания за възстановяване акциз в размер на 322 754,42 лв.;
- проверки за установяване на факти и обстоятелства – **732 бр.**, в т.ч. проверки, извършени от служители на ЦМУ, за одобряване на точките за контрол и за констатиране на съответствието на средствата за измерване и контрол, съгласно изискванията на Закона за акцизите и данъчните складове и;
- повторни проверки на издадените решения за възстановяване на акциз по отношение на обосноваността и законосъобразността - 6 бр.;
- оперативни проверки, извършени съвместно със служители на други отдели в митническите учреждения - 1 128 бр.;

Извършени са **61 бр.** проверки във връзка с изпълнение на изискванията на Наредба № 3 от 19.02.2010 г. за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки, издадена от министъра на финансите.

Извършени са предварителни проверки за изпълнение на изискванията на ЗАДС, във връзка с издаване на лицензи за управление на данъчни складове и удостоверения за ОАКП - **8 бр.**;

Съставени са от служителите на звената за последващ контрол, както следва:

231 броя актове за установени административни нарушения по реда на ЗАДС;

131 бр. наказателни постановления по реда на ЗАДС, от които 36 броя влезли в сила, с наложени глоби и санкции в размер на 1 122 716,82 лв. и с присъдена левова равностойност на стоките по 3 броя НП в размер на 1 557 733 лв. Отнети са стоки на стойност, определена по пазарна цена, в размер на 640 лв.;

2 броя споразумения с оглед разпоредбите на чл. 107з от ЗАДС;

ОАКП - 8 бр.;

Уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност - **13 броя**;

Изготвени са **20 броя** проекта на мотивирани решения с които директорът на Агенция „Митници”, в качеството му на решаващ орган по смисъла на чл.152, ал.2 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, се е произнесъл по жалби, подадени срещу ревизионни актове и мотивирани решения на началници на митници във връзка с искания за възстановяване на акциз;

Извършени са **2 броя** проверки във връзка с административното сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС;

Проведени са 1 работна среща и 3 броя специализирани обучения на служителите от звената за последващ контрол с цел повишаване на квалификация и професионалната им подготовка. Взели са участие 117 служителя в рамките на 125 дни.

➤ *Своевременно постъпление на приходите от акцизи*

От установените задължения за акциз през 2010 г. са заплатени такива в размер на **779 629,96 лв.** и лихви за просрочие към тях в размер на **85 516,94 лв.** През 2010 г. е заплатен и акциз по издадени в предишен отчетен период ревизионни актове (2009 г.) общо в размер на **7 600 лв.**, както и лихви за просрочие в размер на **1 761,41 лв.**

➤ *Гарантиране на бъдещи вземания;*

- Издадени **2 бр.** постановления за наложени предварителни обезпечителни мерки по реда на ДОПК, като размерът на обезпечените суми възлиза на 413 315,29 лв.

➤ *Повишаване нивото на доброволното спазване на разпоредбите на Закона за акцизите и данъчните складове от данъчнозадължените лица.*

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

❖ *Събиране на пътни такси и глоби*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

В ЦМУ към дирекция ФСДУС е структуриран сектор „Пътни такси и разрешителен режим”. В митниците /без Аерогара София/ са създадени също сектори по контрол на пътните такси и разрешителния режим на ГКПП. През цялата 2010 г. се провеждаха конкурси за назначаване на нови служители и последващи обучения. Определени бяха нови бизнес отговорници, които да наблюдават и контролират дейността на митническите служители. Изготвяни бяха и инструкции за работата на служителите с контролни функции по отношение на разрешителния режим.

През 2010 . стартира работата на новия модул ПТРР към БИМИС ,който в момента е внедрен на всички ГКПП, с изключение направление „изход” на ГКПП Кула и Дунав мост и новият митнически пункт Ивайловград-Киприянос.

Въведена е функционалност за откриване на откраднати и фалшиви винетни стикери

Намален е до минимум субективният фактор при измерването на камионите, пътуващи с елемент на извънгабаритност – обща маса, осово натоварване, извънгабаритност. Всички камиони преминават през измервателните уреди, като данните от тях се импортират в системата автоматично.

Закупени са десет нови кантара, които са монтирани и работят в по-големите ГКПП.

Разкрити са много случаи на фалшиви разрешителни за тежкия трафик, фалшиви и откраднати винетни стикери, които са предадени на компетентните органи за разследване. В резултат на работата на митническата администрация по отношение на ПТРР в бюджета са постъпили 70 076 868 лв. от пътни и винетни такси.

През миналата година митническите служители значително завишиха контролните си функции по отношение продажбите на разрешителните за тежкия и автобусен трафик:

През 2009 г. на ГКПП Дунав мост няма продадено нито едно българско разрешително за чуждестранен превозвач , докато през 2010 г. те са 36 бр. по 1500 и 3000 евро.

През 2009 година на ГКПП Капитан Андреево и Капитан Петко войвода има продадени 2 разрешителни по 1500 евро, докато през 2010 те са 127 бр. по 1500 и 3000 евро. Значителни са успехите в тази област и на други митници като Югозападна, Варна, Столична. Тези постъпления от продажбата на български разрешителни не са включени в по-горе цитираните приходи от дейността на митническите служители по ПТРР.

В резултат от работата с новия модул ПТРР и въпреки намаления автомобилен трафик, през 2010 г. приходите в национален мащаб са се увеличили от 167 000 000 лв. през 2009 г. на близо 200 000 000 лв. Разкриването на фалшивите и откраднати винетни стикери на ГКПП от модул „ПТРР” на практика значително редуцира разпространението им на черния пазар. Ефектът от работата на митническите служители с новия модул тепърва ще се мултиплицира и след въвеждането на допълнителни функционалности през 2011 г.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

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

❖ *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 отношение на елементите за облагане – тарифно класиране, произход, митническа стойност, както и на митническите облекчения;

Съгласувани бяха 424 броя лабораторни експертизи, в следствие на които са изготвени становища за промяна или определяне на тарифния номер, и 111 броя експертизи, при което бе потвърдено тарифното класиране;

Издадени бяха 93 броя информации на икономически оператори относно тарифно класиране (касаещи 354 бр. стоки), 5 броя по прилагане на антидъмпинговите и изравнителните мита, 16 броя по прилагането на други тарифни мерки, 114 броя обвързващи тарифни информации (ОТИ) и 9 броя решения по жалби срещу решения на началниците на митници;

Предоставена бе вътрешна информация, касаеща тарифното класиране на стоките – за 94 броя стоки, както и информация на други ведомства – 12 броя писма;

Проследени бяха 4 157 броя искания за тарифни квоти, управлявани по реда на чл.308а - чл.308в от Регламент (ЕИО) № 2454/93 (принцип “пръв пристигнал-пръв обслужен”);

Извършени бяха последващи проверки на 530 броя доказателства за произход в рамките на преференциалните и други договорености на Европейския съюз с трети страни;

Издадени бяха 1 брой разрешение за одобрен износител във връзка с правилата за произход и 10 броя обвързващи информации по произхода на стоки;

Изготвени бяха 245 броя кореспонденции в рамките на митническата администрация, 94 броя становища във връзка с правилата за произход и 8 решения по жалби срещу решения на началниците на митници;

Изготвени бяха 41 броя становища по прилагане на правилата за определяне на митническата стойност и 89 броя решения по жалби срещу решения на началниците на митници;

Изготвени бяха 46 броя становища, 10 броя указания по прилагане на митническото законодателство в областта на привилегированите операции и 11 броя решения по жалби срещу решения на началниците на митници;

Бяха подготвени и одобрени от Съвета по европейските въпроси към Министерския съвет (СЕВ) две Рамкови позиции на Република България, относно приемането на автономни мерки за суспендиране на митата и автономни тарифни квоти, в това число представяне пред Европейската комисия на две искания на български икономически оператори за суспендиране на митата; четиринадесет Рамкови позиции на Република

България проекти на решения на Съвета относно процедурата във връзка с дерогациите от правилата за произход, въведени с Протоколите за произход към Споразумението за икономическо партньорство с държавите от АКТЬ; приемането на Конвенцията за пан-евро-средиземноморските преференциални правила за произход и за изменение на чл. 15(7) от Протоколите за произход към Споразуменията за свободна търговия с някои от средиземноморските страни; за отмяна на Регламент (ЕО) № 1541/98 на Съвета относно доказателствата за произход на някои текстилни продукти; по отношение на измененията на Приложение II към протоколите за произход към споразуменията за свободна търговия с Тунис, Египет, Мароко, Ливан, Израел, Алжир, Йордания и ООП;

Осъществена бе постоянна дейност по наблюдение на работоспособността на модулите от Системата за управление на Интегрираната тарифа (ТАРИК, TQS, Surveillance², EBTI, ECICS, BOI), в т.ч. взаимовръзката със системите на ЕС и с локалните митнически учреждения, възникналите проблеми и необходимостта от промени в резултат на нови изисквания на ЕС и национални такива;

Изготвени бяха 12 броя доклади до ЕК (ГД “Търговия”) във връзка със задълженията на Република България да изпраща месечни доклади за стоките, допуснати за свободно обращение и които са обект на антидъмпингови и изравнителни мерки, в т.ч. извършен анализ на съобщенията за грешки и предприети действия за тяхното откоригиране;

Проведен бе семинар във връзка с новостите в правилата за произход по Общата система за преференции, приети с Регламент (ЕС) № 1063/2010 на Комисията за изменение на Регламент (ЕИО) № 2454/93, в сила от 01.01.2011 г. Проведени бяха 3 семинара за обсъждане процедурите по оспорване на митническата стойност и последващите действия за проверка на същата;

В националното приложение на ТАРИК своевременно бяха интегрирани промените в Закона за акцизите и данъчните складове в сила от 1 януари 2011 г.;

За контрол върху акцизните стоки са взети и изпитана 665 бр. проби от алкохол и алкохолни напитки, 2670 бр. проби течни горива, 316 бр. проби тютюни. За резултатите са издадени лабораторни експертизи.

- В резултат на анализ на 51 бр. проби са установени синтетични наркотици и техни аналози;
- Отделите „Последващ контрол” на ТМУ са извършили 15 бр. проверки по реда на чл. 78, § 1 от Регламент (ЕИО) № 2913/92 относно създаване на Митнически кодекс на Общността и чл.84, ал.1 от Закона за митниците.

В резултат на тези проверки са установени нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност

78 234,20 лв., в т.ч. мито – 64 864,98 лв., ДДС – 13 119,94 лв. и начислени лихви за просрочие – 249,28 лв.

Заплатени са общо - 5 365,26 лв., в т.ч. мито – 4 140,86 лв., ДДС – 975,12 лв. и заплатени лихви за просрочие – 249,28 лв.

Служителите от отдел „Вътрешен последващ контрол”, ЦМУ са извършили 10 бр. проверки в рамките на последващия контрол по реда на чл. 78, § 1 от Регламент (ЕИО) № 2913/92 относно създаване на Митнически кодекс на Общността и чл. 84 от Закона за митниците.

В резултат на тези проверки са установени нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност - 1 002 790 лв. /Акциз – 994 284 лв. и ДДС – 8 506 лв./

Извършени са 54 бр. /33 планови и 21 по възникнал повод/ проверки по реда на чл. 78, § 2 от Регламент (ЕИО) № 2913/92 относно създаване на Митнически кодекс на Общността и чл.84а, ал.1 от Закона за митниците.

В резултат на тези проверки са установени нарушения, свързани с възникване на задължения за заплащане на публични държавни вземания на обща стойност 2 151 649,12 лв., в т.ч. мито – 1 230 598,19 лв., ДДС – 904 879,63 лв. и начислени лихви за просрочие – 16 171,30 лв.

Заплатени са общо – 1 214 591,73 лв., в т.ч. мито – 603 421,72 лв., ДДС – 592 351,57 лв. и заплатени лихви за просрочие – 18 818,44 лв. В тази сума са включени и заплатени държавни вземания, установени в предходен отчетен период общо в размер на 518 218,15 лв. /в т.ч. мито 121 959,03 лв. и ДДС 396 259,12 лв./

Извършени са общо 87 бр. предварителни проверки на икономическите оператори:

- 38 бр. са проверки във връзка с разпоредбите, свързани с одобрените икономически оператори /в т.ч. 28 бр. предварителни проверки, 9 бр. проверки за изпълнение на препоръки, свързани с издаване на сертификат и 1 бр. пълна проверка след издаване на сертификат за ОИО/.
- 34 бр. са проверки във връзка с издаването на разрешение за ползване на опростени процедури на деклариране и оформянето на място.
- 15 бр. са проверки във връзка с издаването на разрешение за ползване на митнически икономически режими

Получени са 47 запитвания, по които са извършени необходимите проверки относно правилното прилагане на митническото законодателство. Отправени са 22 запитвания поради възникнали съмнения за извършено нарушение на митническото законодателство; В системата CRMS – RIF са въведени 38 случая, получените съобщения са 1276 и е създадена обратна връзка по 26 случая. По AFIS-mail са получени 112 съобщения и са изпратени 10 съобщения. Въведени са 51 случая в модулите на AFIS, CigInfo и CIS-EU за случаи на нелегален трафик на тютюневи изделия.

Организиране и провеждане на обученията, предвидени в годишната Програма за обучение на служителите в Агенция “Митници”: 127 проведени обучения и 1 972 обучени национално ниво; 161 проведени обучения и 1 601 обучени на регионално ниво.

Прилагане на Програмата за електронно обучение на Световната митническа организация - 7 служители

Прилагане на модулите за електронно обучение, разработени в рамките на програмата на ЕО „Митници 2013”:

- обучени 78 митнически служители;
- обучени 8 138 външни потребители (за периода 2009 – 2010г.).

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване и засилване на митническия контрол по движението на стоките, приема и обработката на единните административни документи /ЕАД/ и приложените документи по отношение на елементите за облагане и митническите облекчения;
- Извършване на проверка на стоки под митнически надзор;

- Анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол;
- Извършване на повторни проверки на ЕАД в митническите учреждения;
- Извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори;
- Извършване на предварителни проверки на икономическите оператори във връзка с разпоредбите, свързани с одобрените икономически оператори, във връзка с издаването на разрешение за ползване на опростени процедури на деклариране и оформянето на място, във връзка с издаването на разрешение за ползване на икономическите режими;
- Отчети за извършените дейности по събирането и състоянието на публичните вземания от компетентността на митническата администрация;
- Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на митническите служители във връзка с осъществяване на функциите.

<i>Показатели за предоставяните по програмата продукти/услуги</i>						
ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ						
		Целева стойност				
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2010	2011	2012	2013	2014
	Обработени митнически	брой	1 239 223	1 350 000	1 430 000	1 510 000

❖ *Администриране на държавни неданъчни приходи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проекти на нормативни актове по въпроси на неданъчните приходи от дивидент за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация
- Утвърждаване на план-сметката за приходите и разходите за 2010 г. от концесионна дейност, като част от бюджета на МФ
- Съгласуване на план-сметка на Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол към Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол за 2010 г.
- Поддържане на база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивидент за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация.

Дейности по предоставяне на продукта/услугата

- Участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка . Анализиране, прогнозиране и планиране на приходите от дивидент за държавата, концесии и приватизация;
- Участие в подготовката и изготвяне на становища по проекти на нормативни актове касаещи неданъчните приходи, концесиите и приватизацията, а именно:
 - Закона за приватизацията и следприватизационния контрол;
 - Закона за подземните богатства;

- Закона за концесиите;
 - Правилника за прилагане на закона за концесиите
- В съответствие с чл.81, ал.2 от Закона за концесиите, считано от 01.01.2010 г. е променен реда за отчитане на паричните постъпления от концесионни плащания за държавни концесии и от неустойки, гаранции, обезщетенията и от продажба на документи за участие, които следва да постъпват като приходи по бюджета на съответното министерство или ведомство.
 - Осъществен е контрол върху администрирането на разходите за концесионна дейност. Разходването на средствата е извършвано в съответствие с утвърдения от министъра на финансите план за приходите и разходите за годината и по ред, определен от Министерството на финансите. Извършените към 31.12.2010 г. разходи за концесионна дейност възлизат на 1 978.5 хил.лв., в т.ч. трансфери към министерствата концеденти за покриване на разходи за концесионната дейност 2 625.4 хил.лв.
 - Участие в подготовката и изготвяне на съгласувателни становища по стратегии за приватизиране на структуроопределящи търговски дружества;
 - Съгласуване на отчета за разходите на Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол към Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол /ФПРПСК/ към 31.12.2010 г.
 - Участие в подготвителните екипи за откриване на процедури за предоставяне на концесии, в работни комисии за провеждане на процедури за предоставяне на концесии и в комисии за контрол по изпълнението на концесионните договори
- ❖ *Събиране на вземания на Република България от чужди страни, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво*
- *Проекти на позиции за провеждане на преговори във връзка със събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво*

През първото полугодие на 2010 г. беше подготвена проект на позиции за провеждане на експертни преговори относно събиране на вземания, произтичащи от междуправителствено споразумение със Социалистическа Република Виетнам.

- *Проекти на споразумения и споразумения, във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености*

През отчетния период беше подготвен проект на Окончателно споразумение за уреждане на задължения на Сирийска арабска република към Република България. След одобряването на проекта с решение на Министерския съвет, на 25.04.2010 г. споразумението бе подписано. Дължимите средства по споразумението бяха преведени от сирийска страна през второто полугодие на 2010 г.

Подготвен бе и проект на междуправителствено Споразумение за уреждане на задължения на СР Виетнам към Република България. Проектът беше одобрен от Министерски съвет, споразумението бе подписано на 07.07.2010 г., а договорените средства постъпиха в централния бюджет на Република България през второто полугодие на 2010 г.

Взето бе участие в подготовката на проект на Протокол между правителството на Република България и правителството на Монголия за изпълнение и допълнение на

Споразумението за уреждане на задължения между правителството на Република България и правителството на Монголия от 09 октомври 2008 г.

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

В изпълнение на протоколно Решение на Министерския съвет по т.4 от заседанието на 09.12.2009 г. на Министерския съвет бяха извършени проучвания и изготвен анализ на състоянието на работата за събиране на вземания на Република България от Сирийската арабска република с оглед бъдещо уреждане на отношенията със сирийската страна по събиране на вземанията. За резултатите беше подготвен проект на решение на Министерския съвет. На заседанието на 25.03.2010 г. с протоколно решение по т.40.4 бяха одобрени извършените проучвания и изготвения анализ и бе одобрен проект на Окончателно споразумение за уреждане на дълг между правителството на Република България и правителството на Сирийската арабска Република. Със същото решение, заместник министър-председателя и министър на финансите беше упълномощен да подпише споразумението.

Беше подготвен проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на проект на Споразумение между правителството на Република България и правителството на СРВиетнам, отнасящо се до уреждане на въпроса за дълга на СР Виетнам към Република България по Споразумението от 1998 г. В резултат бе прието решение на Министерския съвет № 440 от 28.06.2010 г. за одобряване на проект на Споразумение между правителството на Република България и правителството на СРВиетнам за приложението на чл.ІІІ 2.4.1. от Протокола от 21-та сесия на българо-виетнамската междуправителствена комисия за търговско-икономическо и научно-техническо сътрудничество и за упълномощаване на заместник министър-председателя и министър на финансите за подписването му.

➤ ***Анализи, прогнози и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености***

През отчетния период бяха подготвени анализи и становища във връзка с процесите по събиране на вземанията на Република България от Монголия, Сирийска арабска република, СР Виетнам, Замбия и др.

➤ ***Планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености***

Изготвени бяха планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености.

➤ ***Отчети за извършените дейности по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.***

Изготвени бяха докладни записки за състоянието на въпросите, свързани с неуредените вземания на Република България по междуправителствени споразумения.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

Програма № 3

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Отчет 2009 г.	Актуализиран бюджет	Отчет 2010 г.
			2010 г.	
Справки-декларации по ЗДДС	(брой)	2 132 156	2 300 000	2 344 375
Декларации по ЗКПО	(брой)	302 487	330 000	330 768
Декларации по ЗДДФЛ (чл. 50)	(брой)	632 274	640 000	645 426
Декларации по Интрастат	(брой)	198 310	150 000	165 000
Осигурителни декларации обр. 6	(брой)	3 603 573	3 710 000	3 442 058
VIES декларации	(брой)	103 765	110 000	123 834
Проверки (ф-я Обслужване)	(брой)	96 246	100 000	72 884
Издадени удостоверения	(брой)	947 510	1 000 000	743 266
Актове за установяване на административни нарушения	(брой)	38 107	40 000	43 688
Относителен дял на преведените осигурителни вноски за ДЗПО към ПОФ спрямо постъпилите средства	(%)	95%	91%	91%
Осигурители, за които са предприети действия за постигане на съответствие между данни по декл.обр.1 и вноски за ДЗПО	(брой)	1 133	1 000	1 020
Обработени заявления за участие (и за промяна) в УПФ и ППФ	(брой)	310 800	280 000	310 900
Дял на просрочените удостоверения	(%)	0,1%	1,0%	0,8%
Процент на изпълнение на съгласувания с НАП план за приходите	(%)	100%	100%	100%
Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДС	(%)	68,05%	75,00%	75,26%
Процент на подадените по интернет декларации по ЗКПО	(%)	24,19%	28,00%	31,09%
Процент на подадените по интернет декларации по ЗДДФЛ	(%)	2,63%	6,00%	4,93%
Процент на подадените по интернет декларации обр. 1	(%)	69,50%	72,00%	73,23%
Процент на подадените по интернет декларации обр. 6	(%)	50,02%	52,00%	60,01%
Дял на подадите в срок декларация по Интрастат оператори	(%)	94,00%	95,00%	96,00%
Общ брой на приети и обслужени запитвания на клиенти от ИЦ на НАП	(брой)	128 761	200 000	220 994
Дял на изготвени отговори и предоставена информация спрямо общия брой насочени запитвания към ИЦ на НАП	(%)	95,3%	94,0%	95,0%
Ефективен фонд работно време за извършване на ревизии	(брой ч.ч.)	2 176 362	1 656 000	n.a.
Ефективен фонд работно време за извършване на проверки, вкл. оперативни	(брой ч.ч.)	1 967 828	1 979 000	n.a.
Ревизирани периоди (в години)	(брой)	94 110	79 600	86 648
Издадени РА	(брой)	14 978	14 400	11 731

Извършени проверки	(брой)	181 722	190 000	192 664
Извършени оперативни проверки	(брой)	69 846	30 000	23 594
Среден размер на ДРП на един РА	(лв.)	135 191	90 000	162 579
Издадени покани за доброволно изпълнение	(брой)	404 777	262 000	n.a.
Образувани Изпълнителни дела	(брой)	152 390	120 000	n.a.
Обезпечени просрочени задължения	(брой)	84 589	64 000	n.a.
Издадени решения от директор "ОУИ" по жалби	(брой)	2 241	3 000	2 659
Дял на ревизионните актове с допълнителни разкрития над 10 000 лв.	(%)	49,00%	53,00%	56,09%
Просрочени задължения с образувани ИД / Просрочени задължения след покана за доброволно изпълнение	(%)	n.a.	89,00%	n.a.
Събрани публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност	(хил. лв.)	6 690	6 000	3 027
Предявени публични вземания от търговци в производства по несъстоятелност	(хил. лв.)	362 530	41 000	95 210
Събрани приходи от дирекция ЧДВ /ЗУНК, ДФРР,ВФП,АДГ,ЕП,САПАРД §46,ДФЗ/	(хил. лв.)	17 281	10 815	27 845
Приходи от осъществяване на дейностите приемане, съхраняване, управление и продажба на отнето (изоставено, конфискувано) в полза на държавата имущество или такова, придобито от държавата в производства по несъстоятелност по на чл. 3, ал. 1, т. 12 и т. 13	(хил. лв.)	12 821	6 700	n.a.

№	Програма “Администриране на държавни приходи”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	193 995,5	216 381,9	214 913,4
	Персонал	177 789,2	181 922,2	180 857,5
	Издръжка	14 184,1	32 666,9	32 263,3
	Капиталови разходи	2 022,2	1 792,8	1 792,6
	В това число:			
	<i>1. Изграждане на административна сграда на Национална агенция за приходите</i>	0,0	406,9	406,9
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	1 832,1	709,4	6 894,3
	<i>1. Изграждане на административна сграда на Национална агенция за приходите</i>	1 126,1	3,4	0,0
	<i>2. Институционално изграждане на администрацията</i>	706,0	706,0	5 841,3
	<i>3. Проекти по ОПАК на МФ</i>	0,0	0,0	1 053,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	195 827,6	217 091,3	221 807,7
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	9 150,0	313,3	0,6
	<i>1. Концесионна дейност</i>	9 150,0	313,3	0,6
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	9 150,0	313,3	0,6
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	203 145,5	216 695,2	214 914,0
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	204 977,6	217 404,6	221 808,3
	Численост на щатния персонал	10 093	10 022	9 704

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

Изпълнение на целите на програмата

Прилагане на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали при максимална защита на националните интереси;

Интегриране на финансовата система на страната в единния вътрешен пазар на ЕС и повишаване качеството на финансовите услуги;

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

- Хармонизиране и усъвършенстване на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, движението на капитали и плащанията:
 - Изготвени са в срок становища и проекти на нормативни актове, с които се въвежда правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали, както и становища, свързани с усъвършенстване функционирането на финансовата система или елементи от нея. По-конкретно, беше осъществена координация по подготовката и съгласуването на следните *законопроекти и подзаконовни нормативни актове: ЗИД на Закона за кредитните институции, ЗИД на Кодекса за застраховането, ЗИД на Закона за здравното осигуряване, ЗИД на Закона за платежните услуги и платежните системи и НИД на Наредба № 35 от 17 октомври 2006 г. за капиталовата адекватност на инвестиционните посредници*.
 - Народното събрание прие следните законопроекти: ЗИД на Кодекса за застраховането (м. май 2010г.), ЗИД на Закона за кредитните институции (м. ноември 2010г.) и ЗИД на Закона за платежните услуги и платежните системи (м. декември 2010г.).
- Изготвени са рамкови позиции и писмени бележки по досиета, които са в процес на обсъждане в РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС, както следва:
 - Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета относно схемите за гарантиране на депозитите [преработена];
 - Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета относно схемите за компенсирание на инвеститорите [преработена];
 - Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсово търгуването деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции;

- Предложение за Регламент на Европейския парламент и на Съвета относно късите продажби и суапове за кредитно неизпълнение.
- Изготвяне на становища и позиции за заседания на РГ по финансови услуги към Съвета на ЕС за обсъждане на следните досиета, които са в процес на договаряне между трите институции на Европейския съюз: Европейската комисия, Съвета на ЕС и Европейския парламент:
 - Предложение за Директива на Европейския парламент и на Съвета за изменение на директиви 98/78/ЕО, 2002/87/ЕО, 2006/48/ЕО и 2009/138/ЕС по отношение на допълнителния надзор върху финансовите предприятия във финансовия конгломерат.
- Постигната е договореност по следните досиета, които са обнародвани в Официален вестник на ЕС или на които непосредствено предстои обнародване:
 - Регламенти за макро-пруденциалния надзор на финансовата система в Общността и за създаването на Европейски съвет за системен риск;
 - Пакет от 3 регламента за създаване на три Европейски надзорни органа;
 - Директива за изменение на 11 секторни директиви в областта на финансовите услуги във връзка с правомощията на трите Европейски надзорни органа (директивата Омнибус -1);
 - Директива за капиталовите изисквания на кредитните институции и инвестиционните посредници (CRD-3);
 - Директива 2010/73/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 година за изменение на Директива 2003/71/ЕО относно проспекта, който следва да се публикува, когато публично се предлагат ценни книжа или когато се допускат ценни книжа до търгуване, и за изменение на Директива 2004/109/ЕО относно хармонизиране изискванията за прозрачност по отношение на информацията за издателите, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар; ;
 - Директива 2010/43/ЕС на Комисията от 1 юли 2010 година за прилагане на Директива 2009/65/ЕО на Европейския парламент и на Съвета по отношение на организационните изисквания, конфликтите на интереси, правилата за поведение, управлението на риска и съдържанието на споразумението между депозитар и управляващо дружество;
 - Директива 2010/42/ЕС на Комисията от 1 юли 2010 година за прилагане на Директива 2009/65/ЕО на Европейския парламент и на Съвета по отношение на някои разпоредби за сливанията на фондове, структурите от типа главно—захранващо ПКИПЦК и процедурата за уведомяване.
 - Директива за лицата, управляващи фондове за алтернативни инвестиции (предстои обнародване);
 - Регламент на Европейския парламент и на Съвета за изменение на Регламент 1060/2009 относно агенциите за кредитен рейтинг (предстои обнародване).
- Участие в РГ към Европейската комисия:
 - Взето бе участие в работата на РГ от експерти на държавите-членки по изготвяне на законодателно предложение за правното обезпечаване на държането и разпореждането с ценни книжа;

- Взето бе участие в работата на РГ на правителствени експерти по ипотечните кредити по изготвяне на проект на Директива за ипотечните кредити;
 - Взето бе участие в работата на РГ на правителствени експерти по финансови услуги на дребно, където се подготвя законодателно предложение за достъпа до основни банкови продукти;
 - Взето бе участие в работата на РГ на правителствени експерти по изготвяне на проект на законодателство относно централните депозитари на ценни книжа;
 - Взето бе участие в работата на РГ на правителствени експерти по изготвяне на проект на законодателство относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции.
- Постигане на висока степен на съвместимост и сближаване на дейностите на финансовите институции в България с аналогичните такива в Европейския съюз
- Взето бе участие в изготвяне на предложения за изменение в правната рамка с цел сближаване на надзорните практики на държавите-членки на ЕС.
- Пълно интегриране на страната в единния вътрешен пазар на ЕС чрез стриктно прилагане на разпоредбите на правото на ЕО относно свободното движение на капитали и свободното предоставяне на финансови услуги от финансовите институции при отчитане и на изключенията предвидени в Договора за създаване на ЕО за максимална защита на националните интереси:
- През отчетния период Министерство на финансите следеше за стриктното и коректно прилагане на национално ниво на разпоредбите на Договора за функциониране на ЕС (ДФЕС) относно свободното предоставяне на услуги и свободното движение на капитали, отчитайки и изключенията, предвидени в Договора.
 - Предоставени са становища в случаите, когато е констатирано неправилно прилагане на правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали:
 - изготвена и изпратена до ЕК официална позиция на България (септември 2010 г.), съгласувана в СЕВ към МС, относно писмо на ЕК за предоставяне на информация относно извършването на дейност по доброволно здравно осигуряване в България.
 - Извършен е анализ относно съответствието на националните разпоредби с изискванията на първичното и вторичното законодателство на Европейския съюз в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали.
 - Изготвени са в срок позиции по въпросите на финансовите услуги, финансовите пазари и движението на капитали за заседанията ЕКОФИН, Икономическия и финансов комитет, Комитета за финансови услуги и експертните работни групи към Съвета и ЕК във връзка с формиране политиката на ЕС в тази сфера (всеки формат заседава средно 1 – 2 пъти месечно).

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

❖ *Международен обмен*

- Обмен на информация с цел прилагане на добрите практики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали
 - Осъществен е обмен на становища по въпросите, обсъждани в работните формати на ЕС (ЕКОФИН, ИФК, КФУ и експертните работни групи към Съвета и ЕК).
 - Анализирана е 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.

- *Предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с традиционните собствени ресурси (ТСР) на стойност над 10 000 евро*
 - Към 27 февруари 2010 г. за **четвъртото тримесечие на 2009 г.** са разкрити 14 случая на измама/нередности. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES.
 - Към 31 май 2010 г. за **първото тримесечие на 2010 г.** са регистрирани 2 случая на измама/нередности от страна на Агенция „Митници”. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES.
 - Към **31 август 2010 г. за второ тримесечие на 2010 г.** са регистрирани 17 случая на измама/нередности от страна на Агенция „Митници” по отношение на традиционните собствени ресурси над 10 000 евро. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES.
 - Към **30 ноември 2010 г. за третото тримесечие на 2010 г.** са регистрирани 13 случая на измама/нередности от страна на Агенция „Митници” по отношение на традиционните собствени ресурси над 10 000 евро. Случаите са въведени от АМ към МФ и одобрени в системата OWNRES.
 - Срокът за регистриране на случаите на измама/нередности по отношение на традиционни собствени ресурси над 10 000 евро за **четвъртото тримесечие на 2010 г. е 28 февруари 2011 г.**

№	Програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	600,5	600,5	223,9
	Персонал	359,1	359,1	151,2
	Издръжка	241,4	241,4	72,7
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0,0	0,0	0,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	600,5	600,5	223,9
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	0,0	0,0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0,0	0,0	0,0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	600,5	600,5	223,9
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	600,5	600,5	223,9
	Численост на щатния персонал	14	7	7

Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на програмата

За да отговори на предизвикателството на непрекъснато променящите се изисквания митническата администрация се стреми към ефективно функциониране в условията на пълноправно членство в ЕС, засилване на сътрудничеството на митническата администрация с други администрации, с правоприлагащи органи, с икономическите оператори и с обществеността, осъществяване на държавната политика в областта на противодействието на митническите, валутни и акцизни нарушения, на незаконния трафик на наркотични вещества, прекурсори и оръжия, изделия и технологии с двойна употреба и на защитата на права върху интелектуална собственост.

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ **Предотвратяване, разкриване и санкциониране на митнически, валутни и акцизни нарушения**

- Извършени са 78 броя ревизии по ЗАДС и ДОПК от звената за последващ контрол. Към 31.12.2010 г. 26 броя ревизии са в процес на извършване, в т. ч. 1 бр. извънпланова ревизия се извършва едновременно от звената за последващ контрол и органите на НАП;
- Установените по ревизионни актове задължения за акциз и съответните лихви за просрочие към тях са в размер на 21 059 180 лв., и акциз за възстановяване в размер на 63 959 516 лв.;
- Извършени са 3 179 бр. проверки по ЗАДС, от които 3 141 бр. извънпланови;
- С 86 броя мотивирани решения на началниците на митници е направен пълен или частичен отказ на искания за възстановяване акциз в размер на 322 754 лв.;
- От служителите на звената за последващ контрол са съставени 231 броя актове за установени административни нарушения по реда на ЗАДС; 131 бр. наказателни постановления по реда на ЗАДС, от които 36 броя влезли в сила, с наложени глоби и санкции в размер на 1 122 717 лв. и с присъдена левова равностойност на стоките по 3 броя НП в размер на 1 557 733 лв. Отнети са стоки на стойност, определена по пазарна цена, в размер на 640 лв.; 2 бр. постановления за наложени предварителни обезпечителни мерки по реда на ДОПК, като размерът на обезпечените суми възлиза на 413 315 лв.; 2 броя споразумения с оглед разпоредбите на чл. 107з от ЗАДС;
- Извършени проверки по линия на административното сътрудничество с държавите-членки чрез Централно звено за връзка в областта на акцизите в съответствие с Регламент (ЕО) № 2073/2004 на Съвета от 16.11.2004 г. относно административното сътрудничество в областта на акцизите;
- чрез комуникационния канал ELO TO ELO – обработени са около 411 електронни писма.

- Система за ранно предупреждение (EWSE): няма изпратени предупредителни съобщения; 107 са изпратените информационни съобщения; 10 са получените предупредителни съобщения и 104 са получените информационни съобщения.
- Система за последваща проверка на движението (MVS): 7-изпратени запитвания; 89-изпратени отговори; 2-изпратени напомняния; 174 - получени запитвания; 14-получени отговори.

➤ **Разкриване и установяване на акцизни нарушения:**

- Съставени общо 3 892 бр. акта за нарушения на ЗАДС;
- Издадени общо 2 499 бр. наказателни постановления с общ размер на наложените санкции 42 412 026 лв.;
- Влезли в сила общо 1 605 бр. наказателни постановления с общ размер на наложените санкции 9 307 303 лв.;
- ММГ са извършили 787 бр. проверки във връзка с противодействието на нарушения по ЗАДС
- ММГ са извършили проверки на 55 данъчни склада за алкохол, 6 за производство на цигари, 3 за енергийни продукти;
- ММГ са извършили 90 съвместни проверки с органите на МВР, Гранична полиция и РИОСВ;
- ММГ са извършили 14 съвместни проверки с НАП на дружества и лица, осъществяващи дейност по ЗАДС;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на митническия надзор и контрол върху стоките, превозните средства и лицата в зоните на граничните контролно-пропускателни пунктове и на цялата митническа територия на страната, включително осъществяване на мобилен митнически контрол;
- Осъществяване на митническо разузнаване и разследване за противодействие на митническите, валутни 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 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 - 91;
- Общото количество наркотични вещества и прекурсори, задържани от Агенция “Митници” през 2010 г. възлиза на 284.882 кг., 13102.600 л. и 8 894 таблетки в 89

случая. От тях най-съществен дял има хероинът - 222.353 кг., следван от синтетичните наркотици - 28.166 кг. и кокаина - 21.205 кг. От задържаните прекурсори първото място е на оцетния анхидрид (използван при нелегалното производство на хероин) – 13 100 литра;

- Проведени са три броя международни операции: операция „Африка” по селекция на морски контейнери, операция “Тунджа” по противодействие на нелегалния трафик на хероин, пренасян в сухопътен транспорт, операция „Алхимик” по пресичането на нелегалния трафик на прекурсори;
- 7 бр. случая на разкрита контрабанда с наркотици и прекурсори при съвместни операции;
- Проведени са 22 международни контролирани доставки с наркотични вещества;
- 51 бр. проби са установили синтетични наркотици и техни аналози;
- За целите на противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори са извършени анализи на 46 проби със съмнение за наличие на наркотични вещества;
- През отчетния период служители от отдел “МРР-НОП” в ЦМУ създадоха необходимата организация и осъществиха три процедури за унищожаване на 1 528 кг. наркотични вещества;
- През м. май 2010 г. бе организирано провеждането на 45-то съвещание на работната група МАР-ИНФО СЕВЕР за незаконния трафик на наркотици и контрабанда по морски път. В него взеха участие митнически експерти от 17 държави, както и представители на OLAF и RILO – Западна Европа към СМО.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране и осъществяване на дейността по предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори;
- Събиране, обработване, анализ, съхраняване и предоставяне на специализирана и разузнавателна информация;
- Приемане, съхраняване и унищожаване на наркотични вещества и прекурсори;
- Обучение и използване на митнически кучета за разкриване на наркотични вещества;
- Анализ и идентификация на наркотични вещества за целите на съдопроизводството, както и на вещества, за които съществуват съмнения за съдържание на наркотични вещества.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Засилване на дейността по противодействие на незаконния трафик на оръжия, изделия и технологии с двойна употреба
- 9 повторни проверки за спазване режима на външнотърговската дейност с оръжие, изделия и технологии с двойна употреба
- Разкриване на нелегален трафик на оръжия, изделия и технологии с двойна употреба.
- Установени 4 случая;

- Задържани 2 бойни пистолета, 9 газови пистолета, 132 патрони (различни видове) и 1900 бр. флакони газ CS-GAS NATO;
- Проведени две международни операции по противодействие на незаконния трафик;
- Проведена операция „EARLY BIRD” по противодействието на нелегалния износ на изделия и технологии с двойна употреба
- Използване на данни от информационните системи на международните режими за контрол на износа- системата за контрол на ракетни технологии.;
- 5 бр. извършени справки чрез информационната система на международните експорт-контролни режими.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на контрол върху митническата декларация и придружаващите я документи;
- Извършване на митническа проверка на оръжие, стоки и технологии с възможна двойна употреба.

❖ *Защита на права на интелектуална собственост*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- **Ефективна защита на права на интелектуална собственост.**
- През 2010 г. митническите органи са предприели действия по задържане на стоки, за които има основания да се смята че нарушават права на интелектуална собственост при 1 878 случая. Общото количество задържани артикули възлиза на 13 934 918 бр. артикула, означени с различни търговски марки. ММГ са констатирани 34 случая на стоки, въведени в нарушение на Регламент 1383/2003, като в 5 са предприети действия по задържането им.

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 обществото, природните, историческите и културните богатства.**
- През периода е съставен 1 акт за установяване на административно нарушение с предмет – стоки, културни ценности и 1 акт за застрашени животински видове.

През отчетния период продължи работата по осигуряване прилагането от митническата администрация на нормативната база в съответствие с практиката на държавите – членки. В тази връзка бяха реализирани дейности в областите, свързани с: прилагането на нетарифните мерки, произтичащи от законодателството на ЕС за

защита живота и здравето на хората, защита живота и здравето на животните и растенията, опазването на културно-историческото наследство на Европейския съюз, вкл. и на Република България, опазването на околната среда, безопасността на стоките, мерките по надзора на пазара и др., както следва:

- Изготвени бяха 34 бр. указания за прилагане изискванията на законодателството при вноса и износа на стоки;
- Изготвени бяха 23 бр. становища по проекти на нормативни документи и 74 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 (67 бр.);
- Изразени бяха становища (18 бр.) по предоставени от работни органи на Европейската комисия проекти на документи във връзка с прилагане на нетарифните мерки и мерките по надзора на пазара;
- Активно бе участието в работни групи по изработването на национални нормативни документи във връзка със създаване на условията за прилагането на законодателството на ЕС, свързано с другите политики – изготвени бяха проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за защита от вредното въздействие на химичните вещества и препарати и на проект на Наредба за издаване на разрешения за износ и временно изнасяне на културни ценности съгласно изискванията на Закона за културното наследство. Участва се и в работна група към Националния координационен комитет за преразглеждане на Националния план за действие по управление на устойчиви органични замърсители;
- По искане на Европейската комисия бе подготвена обстойна информация и попълнен въпросник за прилагане от страна на Република България на Регламент (ЕО) № 669/2009 за засилен официален контрол върху вноса на някои фуражи и храни от неживотински произход, въпросник за прилагане на Регламент (ЕО) № 338/97 за защита на видовете от дивата флора и фауна чрез регулиране на търговията с тях, въпросник за прилагане на Регламент (ЕО) № 116/2009 относно износа на културни ценности, въпросник за ролята на митниците при прилагане на законодателството в областта на защита на околната среда, по-специално при износ на отпадъци от ЕС към азиатски АСЕМ държави;
- По искане на Секретариата на ЮНЕСКО бе изготвена информация за прилагането на Конвенцията за мерките, насочени към забрана и предотвратяване на незаконен внос, износ и прехвърляне правото на собственост на културни ценности (Конвенцията от 1970 г.). Във връзка с проучване на Република Унгария относно пазар, взаимодействие и опазване на културните ценности в държавите-членки и създаване на база данни CALYPSO бе предоставена информация и попълнен въпросник;
- Изготвени е и в сила от 1.02.2010 г. Инstrukция за взаимодействие между Агенция „Митници” и Националната ветеринарномедицинска служба за повишаване ефективността на граничния контрол на търговските пратки, Инstrukция за взаимодействие между Националната ветеринарномедицинска служба, Агенция „Митници”, ГД „Гранична полиция”, „Български пощи” ЕАД и ГД „Гражданска въздухоплавателна администрация” за повишаване ефективността на контрола за спазване изискванията на Регламент (ЕО) №

206/2009 относно въвеждането в Общността на пратки с продукти от животински произход за лична консумация;

- Във връзка с прилагане мерките по надзора на пазара изготвена бе и е в сила Инstrukция за взаимодействие между Агенция „Митници” и Контролно-техническата инспекция към министъра на земеделието и храните.
- Изготвени бяха проекти на Инstrukции за взаимодействие между Агенция „Митници” и съответно Комисията за защита на потребителите за прилагане на мерките по надзор на пазара и Националната служба за растителна защита за повишаване ефективността на граничния контрол върху растения, растителни и други продукти и прилагане мерките по надзор на пазара и проект на Инstrukция за сътрудничество с Министерство на околната среда и водите, Националната ветеринарномедицинска служба за повишаване ефективността на контрола при внос и износ на екземпляри от застрашените видове на дивата фауна Проектите са в процедура на междуведомствено съгласуване;
- Активно бе участието и се оказваше съдействие на Националната ветеринарномедицинска служба за организирането и провеждането на одитна мисия на Европейската комисия в областта на безопасността на храните и фуражите, здравеопазването на животните и хуманното отношение към тях, в рамките на която са посетени гранични митнически учреждения и одитирано взаимодействието с органите на граничния ветеринарномедицински контрол;
- Активно бе участието и се оказваше съдействие на Министерство на здравеопазването за организирането и провеждането на одитна мисия на Европейската комисия във връзка с прилагане изискванията на Регламент (ЕО) № 669/2009 относно засилен контрол върху вноса на храни от неживотински произход. Бяха посетени гранични митнически учреждения и одитирано взаимодействието с органите на държавния здравен контрол;
- Активно бе участието в работата на Работна група 21 „Защита на потребителите”, в рамките на която се изразяват становища по проекти на нормативни актове във връзка с приложимото законодателство на ЕС в посочената област.
- Активно бе участието в Експертната работна група към Европейската комисия за изготвяне на указания за митнически контрол в областта на продуктовата безопасност;
- Проведено бе обучение на митнически служители относно защитата на видовете на дивата флора и фауна;
- Участие в междуведомствена работна група във връзка с разработването на Протокол за незаконната търговия с тютюневи изделия в изпълнение на чл. 15 от Рамковата конвенция на СЗО за контрол на тютюна;
- Осъществена бе работна среща на тема „Престъпления срещу природата и тяхното предотвратяване” с участието на представители на Българското дружество за защита на птиците и от Великобритания, като се посети и МП Калотина;
- Активно бе участието в работата по Туининг проект на Министерство на околната среда и водите и Република Австрия за укрепване административния капацитет в Република България, с цел ефективно прилагане на законодателството на ЕС в областта на управление на отпадъците. Организирани бяха и проведени 9 съвместни проверки на границите на страната ни с участието

на Министерство на околната среда и водите, съответните Регионални инспекции по опазване на околната среда и водите, ГД „Гранична полиция”, експерти на Австрия. В проверките се включиха представители на компетентните органи на Сърбия, Турция, Гърция, Румъния, Македония. Разработени и предоставени бяха на митническите служители Ръководство по контрола на отпадъци и Ръководство за класификация на отпадъците при трансграничния превоз. Организиран и проведен бяха две обучения за представяне на митническите служители на ръководствата за контрол;

- участие в проект “Sky-Hole Patching II” с начало края на м. април 2010 и с продължителност до 6 месеца, фокусиран върху превоза на вещества, които нарушават озоновия слой. Работата по проекта се ръководи от Секретариата на СМО и Програмата на ООН за околна среда UNEP;
- Организирано бе участието на митническите органи и Министерство на околната среда и водите в проект «Sky-Hole Patching II» с начало края на м. април 2010 г. и с продължителност 6 месеца, фокусиран върху превоза на вещества, които нарушават озоновия слой, ръководен от Секретариата на СМО и Програмата на ООН за околна среда UNEP;
- С оглед осъществяване на ефективен контрол за спазване на определените в законодателството нетарифни мерки и мерките по надзора на пазара, се поддържа база с данни за целите на анализа на риска. В тази връзка в БИМИС бяха въведени 115 бр. рискови профили;
- В съответствие с установения унифициран ред за осъществяване на сътрудничество с правоприлагащите органи са изпратени 3276 бр. уведомления към компетентните национални органи за вземане на решения и предприемане на съответни действия от тяхна страна;
- Активно бе участието в работата на Съвета за координация и обмен на информация между органите, осъществяващи контрол на пазара, създаден с ПМС № 180 от 2005 г. към министъра на икономиката, енергетиката и туризма, на Съвета по зърното към министъра на земеделието и храните и на Съвета за координация на контрола към Националния съвет по безопасност на храните към министъра на земеделието и храните.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документален контрол при прилагане на нетарифните мерки;
- Извършване на митническа проверка с оглед спазване на забраните и ограниченията при вноса и износа на стоки;
- Оперативно взаимодействие със съответните компетентни за прилагане на политиката органи като Министерство на околната среда и водите, Министерство на здравеопазването, Министерство на земеделието и продоволствието, Министерство на културата, Министерство на икономиката и енергетиката и др.;
- Анализ на проби от стоки за целите на контрола по прилагането на нетарифни мерки.
- *Контрол по прилагане на търговските механизми на Общата селскостопанска политика на ЕС чрез активното взаимодействие с Министерство на земеделието и продоволствието и Държавен фонд “Земеделие”*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

През отчетния период продължи работата по осигуряване правилното прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика на ЕС чрез активно взаимодействие с Министерство на земеделието и храните и Държавен фонд „Земеделие”- Разплащателна агенция. В тази връзка бяха реализирани дейности, както следва:

- За целите на контрола при износ на селскостопански продукти са изследвани в Централната митническа лаборатория общо 26 бр. проби;
- Утвърдени бяха Указания за извършване на проверки от износните митнически учреждения при износ на селскостопански стоки – обект на мерките на Общата селскостопанска политика, за които са поискани експортни субсидии, и Указания за извършване на проверки от изходните митнически пунктове на България при износ на селскостопански стоки – обект на мерките на Общата селскостопанска политика, за които са поискани експортни субсидии;
- При поискване бе предоставяна информация и изразено становище по проекти на нормативни актове във връзка с прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика – 98 бр.;
- Активно бе участието в заседанията на Управителния комитет за общата организация на селскостопанските пазари, секция „Хоризонтални въпроси” към Европейската комисия – 9 бр.;
- Задълбочи се сътрудничеството с Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция и бе засилен обменът на информация между двете администрации, като за целите на контрола върху износа бяха обработени и предоставени 1399 бр. контролни документи Т5. На компетентните органи на другите държави – членки бяха изпратени 1353 бр. контролни документи Т5, обработени от български изходни митнически учреждения;
- Отправени бяха 14 запитвания към компетентните органи на другите държави – членки за проверка на автентичност на издадени лицензии за внос и 9 запитвания за проверка на автентичност на издадени от Министерство на земеделието и храните лицензии за внос, постъпили от други държави-членки;
- Регулярно бяха провеждани опреснителни курсове за митническите служители във връзка с новостите в законодателството на Европейския съюз в сила през 2010 г.;
- Изготвен бе и предоставен чрез Министерство на земеделието и храните на Европейската комисия Годишен доклад по реда на чл. 16 от регламент (ЕО) № 1276/2008 относно контрола чрез физически проверки върху износа на селскостопански продукти, за които са отпуснати експортни субсидии или други в частта, касаеща компетенциите на митническата администрация;
- Регулярно бе съдействано на Министерство на земеделието и храните и на Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция в процеса на изготвяне и изразяване на позиции на Република България във връзка с предложения за промяна на законодателството на Европейския съюз.

През отчетния период продължи работата по прилагане на мерките на Общата рибарска политика. В тази връзка бяха реализирани дейности, както следва:

- Активно бе участието в междуведомствена работна група и в работата по съгласуването на проекти на нормативни документи на Европейския съюз в областта на Общата рибарска политика;

- Изготвен е проект на Инструкция за съвместна дейност между Изпълнителната агенция по рибарство и аквакултури, Изпълнителната агенция „Морска администрация”, Националната ветеринарномедицинска служба, Агенция „Митници”, ГД „Гранична полиция”, Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” и пристанищни оператори за изпълнение на изискванията на Регламент на Съвета № 1005/2008 за създаване на система на Общността за предотвратяване, възпиране и премахване на незаконния, недеklarиран и нерегулиран риболов. Проектът е в процедура на междуведомствено съгласуване.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на физически проверки при износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ съгласно изискванията на законодателството на Общността и осъществяване на оперативно сътрудничество с Държавен фонд “Земеделие” с оглед контрола по изпълнение на регламентираните изисквания;
- Осъществяване на контрол при вноса на селскостопански стоки за ефективно прилагане на мерките по Общата селскостопанска политика на ЕС и оперативно сътрудничество с Министерство на земеделието и продоволствието 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 Общността в тази област.

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

Постигнатият напредък и резултати по четирите компонента на проекта към 31.12.2010 г., 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.

- Оптимизираният вариант на Подробен устройствен план на ГКПП „Калотина”, след отразените препоръки на НЕСУТ, е внесен отново в МРРБ за процедиране.
- Проектирано е изменение на подробен устройствен план на ГКПП „Капитан Андреево”, който е съгласуван с граничните служби. Планът е съгласуван с

община Свиленград и местните експлоатационни дружества. Внесен е в МРРБ за разглеждане от Национален експертен съвет по устройство на територията с цел процедуране съгласно ЗУТ. Планът е приет от националния експертен съвет по устройство на територията и регионална политика към МРРБ, заповедта за одобряване е публикувана в държавен вестник и планът е влязъл в сила.

- Приключи международната процедура за избор на проектантска фирма за разработване на инвестиционни проекти за цялостната реконструкция на двата пункта ГКПП „Капитан Андреево” и ГКПП „Калотина”. Приключена е оценката на представените технически и финансови предложения и е избрана фирма за изпълнение на предвидените услуги.
 - Сключен е договор с избраната фирма „ЕКСА” АД за проектиране и разработване на инвестиционни проекти за цялостната реконструкция на двата пункта: ГКПП „Капитан Андреево” и ГКПП „Калотина”. Фирмата е започнала активно проектиране на ГКПП „Капитан Андреево”. Проведени са няколко съгласувателни срещи, на които са представени варианти за генерален план и за проектиране на обектите.
 - Проектиран е Подробен устройствен план на „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”, който е одобрен от Община Свиленград.
 - В процес на изработване са инвестиционните проекти за сградите и съоръженията на „Нов митнически ТИР терминал – гр. Свиленград”.
- ***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 сканиращи системи за щателна митническа проверка на товарни автомобили на пристанищата Варна и Бургас и ГКПП Калотина и Капитан Андреево. Техническите спецификации са оптимизирани през декември 2010 г. в съответствие с последната обосновка за разполагане на системите. Подготвена е и съответната тръжна документация за провеждане на международен конкурентен търг по правилата на Световната банка.

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

Доставките са по 5 сключени договора, както следва:

- ✓ 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;

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

- ✓ договор с фирма "ОПТИКС Ко." на стойност 31,385 Евро за доставка на оборудване за нощно виждане;
 - ✓ договор с фирма "Юнит Експорт" LTD., на стойност 559,653 Евро за доставка на влекачи и ремаркета за контейнери.
 - Финализирани 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)”.
 - Финализиран е договор за упражняване на строителен надзор при изграждане на обектите по Лот 1: „Митница Видин: ТИР терминал – нов склад за задържани стоки” и Лот 2: „Митница Свищов – основен ремонт на административна сграда (пристанище Свищов)”. Предстои подписване на анекс за допълнителна работа по надзора.
 - Във връзка със сключен 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 услугата е извършена и договорът е приключен.
 - Приключена е процедура по избор на фирма за „Доставка и монтаж на шест (6) броя извън-бордови двигатели с вътрешно горене за бързоходни патрулни катери на Агенция „Митници”.
 - Сключен е договор с фирма „Автоинженеринг холдинг груп” АД 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 и е приключила процедура по изпитване, с което договорът е финализиран.
- **Компонент 2: Изграждане на подходен път до ГКПП Капитан Андреево (10 милиона Евро).**

Този компонент финансира изграждането на подходен път с дължина 3.4 километра, свързващ магистрала “Марица” с ГКПП Капитан Андреево. С изграждането на подходния път ще бъде елиминирано съществуващото стеснение по TEN-T коридори IV и Xc. Понастоящем целият трафик към и от граничния пункт преминава през село Капитан Андреево. Новият подходен път ще заобиколи село Капитан Андреево и ще осигури достъп до ГКПП по няколко ленти. Интегрираното проектиране на пътния подход и граничния пункт ще осигури адекватно управление на граничната зона и ще предотврати евентуални стеснения след разширяването на ГКПП.

- Извършена е пълна екологична оценка по правилата на Световната банка за участъка от 3.4 км подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица.
- Извършена е преработка на технически проект за подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица с цел намаляване стойността на строителните работи и на необходимите допълнителни средства за отчуждителни процедури.
- Одобрен е от Световната банка финален доклад за пълна екологична оценка на въздействието върху околната среда за участък от 3,4 км. подходен път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица. Одобрена е от

Световната банка актуализация на доклада във връзка с препроектирането на пътната отсечка.

- Изпълнено е „Социално-икономическо проучване на въздействието от отчуждаването на частни земи за изграждането на 3,4 км подбоден 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.
 - Изготвена е тръжна документация за провеждане на международен търг за избор на изпълнител на строителството на участък от 3,4 км. подбоден път към ГКПП „Капитан Андреево”, част от магистрала Марица. Пакетът е изпратен за одобрение в офиса на Световна банка и получи одобрение за стартиране на процедура за избор за изпълнител.
 - Подготвена е тръжна документация за провеждане на международна процедура за избор на консултант на база „качество и цена”, за оценка на съответствието на инвестиционните проекти и за упражняване на независим строителен надзор.
- ***По Компонент 3: Улесняване обмена на подходящи данни на граничните пунктове и ускоряване на процедурите за обработка на граничните служби (7.9 милиона евро).***

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

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

- преносимо компютърно оборудване по договор с фирма „ИНДЕКС” на стойност 333,460 щ.д. (преносими персонални компютри – 70 бр., специализирани преносими персонални компютри – 45 бр., портативни персонални компютри – 15 бр., настолни персонални компютри – 5 бр., многофункционален цветен принтер, цветен копирен апарат – 4 бр., многофункционален чернобял принтер – 10 бр., непрекъсваеми токозахранващи устройства UPS 2KVA – 10 бр., резервни захранващи устройства - 6 бр.);
- преносимо оборудване по договор с фирма „Контракс” за разчитане на документи за самоличност (OCR), на стойност 267,211 Евро;
- оборудване за проверка на документи по договор с фирма „Оптикс”, на стойност 199,044 Евро (зуум стерео микроскоп 14 бр., цифрова камера – 14 бр., куфарче за криминалисти – 14 бр., детектор за газ – 10 бр., преносим комплект за проверка на документи – 14 бр., комплект за идентификация на наркотици – 14 бр., видео-спектрален компаратор – 4 бр.);
- 4 броя стационарни термовизионни системи за наблюдение по договор с фирма „Оптикс”, на стойност 767,040 Евро;
- специализирано оборудване за граничните служби по два договора: 2550 броя носими, мобилни и стационарни TETRA радио терминали за по договор с “ЕАДС”, Финландия, на стойност 1,451,358 Евро;

- 2600 броя лицензи за ТЕТРА мрежата на граничните служби, по договор с “ЕАДС”, Финландия на стойност 711,360 Евро;
- 4 броя цифрови автоматични телефонни централи и телефонно оборудване за МВР, по договор с фирма „ТЕКО” АД, на стойност 311 976 Евро;

Договор с “ЕАДС”, Финландия за доставка и монтаж на 8 ТЕТРА базови станции на стойност 3,176,769 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.

- *По Компонент 4: Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнение на проекта.*
- *Подкомпонент 4.1: Изграждане на капацитета и подкрепа за изпълнението на проекта (0.7 милиона Евро).*

В процес на подготовка е провеждането на обучения за фирми, в полза на икономическите оператори. Основните теми на обученията са „Одобрени икономически оператори” и „Последващ митнически контрол, опростени процедури при внос и износ”. Предвижда се да бъдат проведени осем обучения в София (общо три обучения), Видин, Русе, Свиленград, Варна и Бургас.

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 2000 година – ГКПП Вишне Немачке, на границата между Словакия и Украйна;
- През април 2009 година – ГКПП Обрежйе на границата между Словения и Хърватска;

Проведено е обучение за членовете на Екипа за изпълнение на проекта и Националния координатор на семинар за процедури за доставка на стоки, строителство и услуги, организиран от Световната банка в Загреб през октомври 2010 г.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Ежедневно изпълнение на дейностите по проекта в сътрудничество с отговорните дирекции и отдели в министерството на финансите, както и в тясно сътрудничество с ведомствата, министерствата и службите, ангажирани със задължителния граничен контрол;
- Изпълнение на предвидените тръжни процедури по проекта по правилата на Световната банка;
- Участие в надзорни мисии на Световната банка за оценка на напредъка при изпълнението на проекта;
- Участие в заседанията на Междуведомствен съвет по въпросите на граничния контрол във връзка с прилагане на политиките и правилата за задължителния граничен контрол при осъществяване на дейностите по проекта УТТЮЕ II, по-специално при изработване на Подробни устройствени планове за ГКПП Калотина и Капитан Андреево, инвестиционни проекти за планираните подобрения, планове за нов митнически терминал и др.
- Участие в срещи за правен анализ на съществуващите сгради, собственост на частни физически и юридически лица на граничните пунктове с оглед изясняване на

собствеността и издаване на актуални актове за публична държавна собственост на ГКПП Калотина;

- Участие в срещи и дискусии във връзка с разпоредбите на закона за безмитната търговия и последното изменение, с което се премахват всички обекти за безмитна търговия по сухопътните гранични пунктове.
- Участие в дейности свързани с отчуждаване на имоти за строителството на 3.4 км подходен път към ГКПП Капитан Андреево, част от магистрала Марица, в сътрудничество с отговорните служители от Агенция „Пътна инфраструктура“;
- Участие в контрола на изпълнението на сключените договори в сътрудничество с определените длъжностни лица от отговорните дирекции от МФ и бенефициентите от Агенция „Митници“, ГД „Гранична полиция“ и Агенция „Пътна инфраструктура“;
- Участие в проучвателни посещения за прилагане на добри практики за организация и изграждане на шосейни гранични пунктове, разположени на външни граници на ЕС;
- Осигуряване на правилно финансово управление на заемните и бюджетни средства при реализиране на разплащания по сключени договори;

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	30.06.2009	31.12.2009	31.12.2010
Установени митнически, валутни и акцизни нарушения	Брой случаи	8 300	2 789	7 879	6 688
Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	130	33	105	91
Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост	Брой случаи	1 850	294	1 274	1878

№	Програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	16 852,8	32 511,5	32 500,7
	Персонал	14 308,1	15 410,7	15 410,2
	Издръжка	944,0	8 848,1	8 839,6
	Капиталови разходи	1 600,7	8 252,7	8 250,9
	В това число:			
	1. Мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация	0,0	3 723,3	3 723,3
	2. УТТЮЕ I	0,0	119,6	119,6
	3. УТТЮЕ II	0,0	5 599,8	5 599,8
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	26 372,0	16 929,3	22,6
	1. Мерки в помощ на модернизацията на българската финансова администрация	3 600,0	-123,3	0,0
	2. УТТЮЕ I	440,0	320,4	0,0
	3. УТТЮЕ II	21 995,0	16 395,2	0,0
	4. Институционално изграждане на администрацията	239,0	239,0	0,0
	5. Инструмент "Шенген"	98,0	98,0	22,6
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	43 224,8	49 440,8	32 523,3
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	0,0	0,0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0,0	0,0	0,0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	16 852,8	32 511,5	32 500,7
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	43 224,8	49 440,8	32 523,3
	Численост на щатния персонал	1 065	1 066	964

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

Изпълнение целите на програмата

Програмата цели предотвратяване на:

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

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разрешителен режим

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, на хазартна дейност и за продължаване срока на разрешения по чл.35 от Закона за хазарта – 178 бр.;
- Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за промени в издадени разрешения – 2 172 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отказ за издаване на разрешения – 53 бр.;
- Извършени проверки и проучвания и изготвени предложения за отнемане и прекратяване на издадени разрешения преди изтичане на срока им – 151 бр.
- Поддържане на регистри.

❖ Контрол

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране съществуването на законосъобразна хазартна дейност
- Извършени проверки за законосъобразно осъществяване на хазартната дейност - 405 бр.;
- Извършени тематични проверки – 12 бр.;
- Извършени проверки на обекти, в които се организира хазартна дейност без издадено разрешение от ДКХ – 21 бр.;
- Извършени проверки по сигнали, жалби, интернет, SMS – 32 бр.;
- Съставени актове за установяване на административни нарушения – 275 бр.

- Упражнен контрол при тегленето на печалбите на всички тиражи организирани от ДП “БСТ” и ДП “ДППЛ”, съгласно Закона за хазарта от служителите 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 2010г.	Отчет към 31.12.2010г.
Извършени проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност.	брой	2 700	2 554
Проверки на хазартни обекти	брой	513	470

№	Програма “Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	1 399,7	1 399,8	1 391,0
	Персонал	1 217,1	1 132,2	1 123,8
	Издръжка	144,6	255,7	255,4
	Капиталови разходи	38,0	11,9	11,8
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0,0	0,0	0,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	1 399,7	1 399,8	1 391,0
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	0,0	0,0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0,0	0,0	0,0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	1 399,7	1 399,8	1 391,0
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	1 399,7	1 399,8	1 391,0
	Численост на щатния персонал	44	44	39

Програма 7 „Управление на ликвидността”

Изпълнение целите на програмата

- ✓ Безпрепятствено финансиране на държавния бюджет и рефинансиране на дълга при възможно най-ниска цена като се хеджират финансовите рискове и отчита развитието на вътрешния капиталов пазар в контекста на финансовата система като цяло;
- ✓ Модернизация, опростяване и рационализиране на касовото управление и изпълнението на бюджета, с цел прилагане на най-добрите европейски практики;
- ✓ 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 “Държавно съкровище”, “Държавен дълг и финансови пазари”, “Международни финансови институции и сътрудничество” и “Национален фонд”.

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

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Проведената през отчетния период политика по управление на държавния дълг беше съобразена както с мерките за постигане на устойчивост на икономиката и основните фискални параметри, заложи в Закона за държавния бюджет на РБ за 2010 г., така и със стратегическите цели за управление на държавния дълг за периода 2009-2011 г., насочени към осигуряване на необходимите източници за финансиране на държавния бюджет и рефинансиране на дълга в обръщение при минимално възможна цена и оптимална степен на риск. Провежданата рестриктивна и благоразумна политика по управление на дълга беше следвана и през разглеждания период, в подкрепа усилията на правителството за запазване на макроикономическата стабилност на страната. Това доведе до необходимостта от поддържане нивото на държавния и държаногарантирания дълг в рамките на законово планираните лимити, до анализиране на текущото състояние и тенденциите за развитие на пазарите в страните от региона с особен акцент върху страните, чиито фундаменти са съизмерими с тези на България – фискална позиция, кредитен рейтинг, степен на развитие и мащаби на пазарите и др., до извършване на непрекъсната оценка и анализ на дълговата структура с цел минимизиране на рисковете, които тя генерира, осигуряване на стабилни източници за финансиране на бюджета и рефинансиране на държавния дълг и изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари, в т.ч. използване на пълния възможен инструментариум за насърчаване развитието на вътрешния пазар на ДЦК.

Операциите по управление на държавния дълг през 2010 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 превенция от възможна волатилност и фрагментация на пазара.

С оглед ефективното управление на дълга за осигуряване финансовите нужди на държавния бюджет през 2010 г. са съблюдавани заложените в Закона за държавния бюджет на Република България ограничения по отношение на договарянето и сключването на външни кредитни споразумения. Регулярно е подавана текуща информация за сключените нови и движението по действащите външни заеми към регистрите на дълга, поддържани в дирекция „Държавен дълг и финансови пазари” и в БНБ.

Взето е участие по компетентност в процеса, свързан с разглеждането и одобрението от Министерския съвет на проектите, кандидатстващи за финансиране с държавни заеми и със заеми, за които се издават държавни гаранции за 2011 г.

Подготвени и предоставени са статистически данни за дълга на сектор “Държавно управление” и неговите под сектори - “Централно правителство”, “Общини” и “Социално–осигурителни фондове” за нуждите на Нотификационните таблици за дефицита и дълга, съгласно изискванията на Регламент на Съвета № 479 от 25.05.2009 г. за прилагане на Протокола за процедурата при прекомерен дефицит; 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” по силата на Регламент № 1222/2004 на Съвета от 28 юни 2004 г.

Бяха организирани регулярните годишни посещения на представители на Японската рейтингова агенция, рейтингови агенции Moody’s и Standard and Poor’s по повод прегледа на текущия кредитен рейтинг на страната. В тази връзка бяха изготвени програми на срещите с представители на различни институции, от интерес за екипа от съответната рейтингова агенция, както и бяха актуализирани данните за дълга в презентациите, правещи преглед на състоянието на икономиката на страната и тенденциите за нейното развитие.

Проведена бе съгласувателна процедура с министерствата и с протоколно решение №10, т. 29 от дневния ред от заседание на Министерския съвет от 17 март 2010 г. бе подновен срокът на действие на подновеното през 2007 г. Споразумение за държавен рейтинг между Република България и рейтингова агенция Standard and Poor's до 31 декември 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. Периодично бяха изготвяни писма до централната банка за откриване на депозити.

Ежемесечно бе одобрявана и публикувана прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет. 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.

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 заявените лимити за плащания са изготвяни в съответствие с разпределението на съответния бюджет при спазване на нормативно предвидените ограничители и отразяват спецификата и периодичността на разходите по предприединителните инструменти (ФАР, Преходния финансов инструмент, ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94)), Оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Инструмента Шенген и Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство и съответстващото им национално съфинансиране.

Във връзка с оптимизирането на процеса на извършване на плащания по Структурните и Кохезионния фондове и осигуряване на по-голяма гъвкавост на Управляващите органи, беше променено указанието, касаещо условията и реда на изплащане на безвъзмездна финансова помощ със средства от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз и кореспондиращото национално съфинансиране (ДНФ № 4 от 26.07.2010 г.).

През 2010 г. е осигурено необходимото „мостово“ финансиране с национални средства по проекти, съфинансирани чрез програма ФАР, Преходния финансов инструмент и ИСПА/Кохезионен фонд (Регламент 1164/94).

В резултат на управлението на наличния финансов ресурс по сметките на „Национален фонд“ в търговските банки, през отчетния период е реализиран доход от лихви в размер на 6,946 млн. лева.

❖ *Контрол*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

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

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

Контролът върху участници на пазара на ДЦК е осъществяван съгласно разпоредбите на Наредба № 15 от 4.10.2007 г. за контрол върху сделките с ДЦК. През 2010 г. комисия, определена от министъра на финансите, на база предоставени заявления, осъществи избор на първични дилъри за 2011 г. Изборът на първичните дилъри е проведен на база предварително публикувани критерии, утвърдени от министъра на финансите.

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

Контролът върху системите за регистрация на сделките с ДЦК, водени от поддепозитарите на ДЦК е осъществяван съвместно с БНБ. Текущият контрол върху дейността по регистрирането и осчетоводяването на сделките с ДЦК на първичния и вторичния пазар показва изпълнение на задълженията на поддепозитарите. През месеците октомври и ноември бяха извършени съвместни проверки на място от БНБ и МФ, които предхождаха предстоящия избор на първичните дилъри за 2011 г., който се осъществи през месец декември 2010 г.

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

С цел осъществяване на стриктен контрол по обслужването на дълга и специфициране на механизъм за контрол на обслужването на държавните и държавногарантираните заеми в съответствие с приетите вътрешни правила за мониторинг, планиране на средства в държавния бюджет за покриване на риска от активиране на държавни гаранции и обслужване на държавногарантиран дълг и регламентирани с тях задължения на компетентните административни звена и структури в системата на Министерството на финансите, за извършване на мониторинг на обслужването на държавногарантирания дълг, са предприети необходимите превантивни действия за предотвратяване активирането на държавни гаранции и провизиране на средства за покриване на риска от активиране на държавни гаранции по сключени заемни споразумения.

С цел осъществяването на стриктен контрол върху обслужването на държавните инвестиционни и държавногарантираните заеми и осигуряване на своевременното извършване на плащанията по тях, в Постановление № 324 на МС /чл.65 - чл.69/ за изпълнение на закона за държавния бюджет за 2010 г. са включени текстове, регламентиращи задълженията на ресорните министерства и кредитополучателите при обслужването на заемите, в резултат на което се намалява риска от активиране на държавни гаранции и се предотвратят евентуални негативни последици в следствие неспазване на поети от държавата финансови ангажменти.

➤ ***Контрол и управление на плащанията на ПРБК***

С оглед осигуряване на ритмичност при финансирането на държавните разходи е осъществяван централизиран контрол и управление на плащанията от страна на МФ чрез залагане на общ лимит за плащания на съответните ПРБК.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата

Основният резултат в рамките на тази услуга беше свързан с осигуряването на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на държавен дълг, който да обезпечава необходимото финансиране на държавния бюджет. Целта на вътрешното дългово

финансиране през 2010 г. беше насочена към създаване на достатъчно сигурна и благоприятна среда за емитиране на местния пазар на ценни книжа.

Във връзка с осигуряването на добре функциониращ пазар на ДЦК, през 2010 г. продължи, съвместно с БНБ, провеждането на редица модернизации и доработки на изгражданите и поддържани системи в БНБ, а именно автоматизираната система за провеждане на аукциони и подписки за продажба на ДЦК (АДЦК), електронна система за регистриране и обслужване на търговия с ДЦК (ЕСРОТ) и система за сетълмент на ДЦК (СДЦК). Създадени бяха съвместни работни групи на експертно ниво между МФ и БНБ, които работят по методологията и механизма за извършване на репо аукциони и нормативното уреждане на функциите на поддепозитарите на ДЦК. С цел повишаване на прозрачността на пазара на ДЦК, на база съвместна инициатива на Министерството на финансите и БНБ, беше продължен и процесът на разширяване обема и обхвата на публикуваната информация на Интернет страниците на двете институции.

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

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

При формулирането на целевите стойности на вътрешното финансиране и конкретните параметри на предлаганите емисии ДЦК се отчитат редица обстоятелства от фундаментален характер, като са взимат предвид и определени допускания за развитието на пазара и поведението на основните инвеститори в държавен дълг. Отчитайки естествената амортизация на дълга в обръщение, която предполага регулярното емитиране на нов дълг, е необходимо да се обезпечи адекватен кръг от инструменти в подходящи обеми и съотношение доходност/риск, с цел насърчаване развитието на местния дългов пазар в най-широк смисъл. Наблюдаваната висока ликвидност в банковата система през разглеждания период, вследствие на провежданата по-консервативната кредитна политика, както и нарастването на активите на пенсионноосигурителните и застрахователните дружества индикираха предпоставки за сериозен интерес към ДЦК като широко предпочитана инвестиционна алтернатива. Отчетени бяха и обстоятелствата, свързани с отражението на световната финансова криза върху капиталовите пазари като цяло, довели до повишени изисквания на инвеститорите към кредитното качество на инструментите и вида на емитентите, което до голяма степен предопределяха пренасочването на интереса към инвестиции в суверенни дългови книжа.

Всички тези действия са предприемани с цел постигане на възможно най-добра цена на финансиране и постигане на възможно най-добри параметри на предлаганите емисии ДЦК. С тази цел и през 2010 г. продължи да се осъществява и активна комуникация с пазарните участници, което спомага за провеждането на адекватна към пазарните условия емисионна политика. След провеждането на различни форми на консултации с първичните дилъри по отношение развитието на пазара на ДЦК и с оглед синхронизиране на емисионната политика на МФ с потребностите на пазара, а също така отчитайки състоянието и развитието на финансовата система в страната и в международен план и в унисон с вече заявената цел за осъществяване на гъвкава и адекватна на финансовата ситуация емисионна политика за пазарно финансиране, която е част от цялостната фискална политика, през месец юли Министерството на

финансите актуализира емисионната си политика за 2010 г., която принципно не предефинира вече заложените цели и беше насочена към обезпечаване на адекватен кръг от инструменти в подходящи обеми и съотношение доходност/риск и разнообразяване на предлагания кръг инструменти чрез разширяване на матуритетната и валутна структура на предлаганите ДЦК.

➤ ***Изготвяне на месечните емисионни календари, разработване на емисионната политика на правителството***

Една от основните предварително заложените цели в емисионната политика на МФ, през отчетния период, е осигуряването на прозрачно и справедливо пазарно-ориентирано финансиране при минимално възможна цена и при оптимална степен на риск. Реализацията на тази цел е продължителен процес, който се базира на непрекъснати и задълбочени анализи, резултата от които предопределят поведението на МФ, в качеството му на емитент, при провежданите аукциони за пласмент на държавни ценни книжа.

Като резултат от следенето на състоянието и тенденциите на развитие на местните и на международните финансови пазари и непрекъснатата комуникация с пазарните участници, Министерството на финансите изготвя и публично обявява емисионната си политика. Този документ очертава намеренията на емитента относно предлагането на ДЦК на вътрешния пазар и по-значимите дейности, които смята да осъществява през следващата календарна година във връзка с ефективното управление на държавния дълг. В тази връзка през м. декември 2010 г. Министерството на финансите оповести своята емисионна политика за 2011 г. и взе решение за публикуване на тримесечни индикативни емисионни календари даващи по-голяма яснота за намеренията на емитента за по-дълъг период от време. На тази база министерството на финансите продължи и наложената през последните години тенденция да публикува ежемесечно емисионен календар. Емисионният календар за ДЦК се обявява един месец напред, но не по-късно от 30 дни преди началото на съответния месец и съдържа информация за вида на емисията, обема, който се предлага за пласиране и датата за провеждане на аукциона. Оповестяването на емисионен календар и емисионна политика от страна на емитента са двете ключови дейности, които се извършват от трежъритата, с цел постигане на стабилен, добре прогнозируем от страна на инвеститорите и прозрачен пазар на ДЦК.

Очерталата се през 2010 г. тенденция на намаление на доходността на аукционите на ДЦК, респективно на цената, по която се финансира държавата е още едно доказателство за положителната оценка, която инвеститорите дават на провежданата фискална и емисионна макроикономическа политика особено в състояние на продължаваща глобална несигурност и суверенна дългова криза в Европа.

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

През разглеждания период продължава активното и ефективно сътрудничество с БНБ в качеството ѝ на агент по дълга, в резултат на което е осъществена промяна под формата на Анекс № 6 към Договора за агентство по държавни дългове между Министерството на финансите и БНБ, който регламентира основните права и задължения на двете страни, свързани с придобиването, регистрацията и търговията на ДЦК.

№	Програма “Управление на ликвидността”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	2 493,6	1 536,6	997,6
	Персонал	1 407,1	1 075,5	692,8
	Издръжка	1 086,5	461,1	304,8
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	0,0	0,0	0,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	2 493,6	1 536,6	997,6
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	360,0	302,4
	<i>1. Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България</i>	0,0	360,0	302,4
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	0,0	360,0	302,4
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	2 493,6	1 896,6	1 300,0
	Общо разходи (I.+II.+III+IV.):	2 493,6	1 896,6	1 300,0
	Численост на щатния персонал	34	30	30

Програма 8 “Оперативна програма „Административен капацитет”

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

Цели на програмата

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

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ „Провеждане на процедури за подбор на проект”

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на индикативна годишна работна програма;
 - Обявяване на процедури;
 - Информационни кампании;
 - Оценяване и класиране на постъпилите проектни предложения;
 - Подготовка и сключване на договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.
- В съответствие с ИГРП за 2009 г. в края на м. ноември 2009 г. бяха отворени две процедури за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по подприоритети 2.1. „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация” и 2.2. „Компетентна и ефективна държавна администрация” и една през м. декември 2009 г. по подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”, чиито крайни срокове за кандидатстване бяха през 2010 г.
- През отчетния период приключи работата на оценителните комисии, сформирани по тях. Комисиите одобриха всички подадени проектни предложения на конкретните бенефициенти (1 проект на Администрацията на Министерския съвет (МС) по процедурата по подприоритет 2.1., 1 проект на Института по публична администрация (ИПА) по процедурата по подприоритет 2.2. и 2 проекта на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) по процедурата по подприоритет 3.1.).
- Съгласно ИГРП през 2010 г. са отворени 12 процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на обща стойност 48 млн. лв.

До 30.06.2010 г. са публикувани 6 процедури:

- Процедура по Подприоритет 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”. Нейната основна цел е подобряване на процеса на разработване и прилагане на политики в партньорство и координация с всички заинтересовани страни, с акцент в областта на здравеопазването, образованието и културата. Общият размер е 7 000 000 лв. Срокът за изпълнение на проектите е 24 месеца.
- Процедура, насочена към развитие на качествени и насочени към потребителя административни услуги в приходните администрации, е по Подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез

развитие на електронното управление”. Общият размер на безвъзмездната помощ по нея е 10 000 000 лв. Срокът за изпълнение на проектите е 18 месеца.

- Процедура по подприоритет 2.1. „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация” цели подобряване на управлението на човешките ресурси в администрацията с акцент в областта на образованието и здравеопазването. Тя е на стойност 5 000 000 лв. и проектите ще се изпълняват за максимален срок от 24 месеца.
- Процедура по подприоритет 1.6. „Транснационално и междурегионално сътрудничество”. Това е първата процедура, която се обявява по подприоритета. Конкретен бенефициент по нея е Министерството на финансите. Общата ѝ стойност е 1 000 000 лв. Целта на процедурата е обмен на опит и добри практики от други държави членки на ЕС, приоритетно по отношение подготовката за влизане в еврозоната.
- Процедура по подприоритет 2.1. с конкретен бенефициент МС. Тя е насочена към цялостно подобряване на управлението на човешките ресурси в администрацията, оптимизиране на системата на длъжностите в администрацията и нейното ефективно прилагане. Размерът на безвъзмездната финансова помощ по нея е 4 500 000 лв. максималният срок на изпълнение на проектите е 24 месеца.

Срокът за подаване на проектни предложения и по петте процедури бе 01 юни 2010 г.

- Процедура за конкретен бенефициент МС с краен срок за подаване на проектни предложения 01 юли 2010 г. Процедурата е по подприоритет 1.1. „Ефективна структура на държавната администрация” и цели да бъде подобрена ефективността на държавната администрация чрез организационно развитие на административните структури. По нея е получено едно проектно предложение на конкретния бенефициент, чиято оценка предстои. Общият размер на безвъзмездната финансова помощ е 3 000 000 лв., а срокът за изпълнение – 18 месеца.

Сформирани са и работят оценителните комисии по процедурите по подприоритет 1.3. и по подприоритет 2.1. за конкретен бенефициент администрацията на МС. Предстои да започнат работа и комисии по останалите 4 процедури.

През м. юни 2010 г. Комитетът за наблюдение на ОПАК одобри изменение на ИГРП на програмата за 2010 г. Промените са както следва:

- Откриване на планираните процедури по подприоритети 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”, 1.6. „Транснационално и междурегионално сътрудничество”, 2.5. „Транснационално и междурегионално сътрудничество” и 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление” през м. август 2010 г.;
- Разширяване обхвата на процедура за конкурентен подбор по подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”.

Така направените изменения се наложиха поради промяна в нормативната уредба /изменение на ПМС № 121/31.05.2010 г./ и необходимост от разширяването на обхвата на процедура за конкурентен подбор по подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”, с цел включването на допълнителни групи бенефициенти и дейности.

През м. септември 2010 г. са отворени три процедури за централни, областни и общински администрации.

Две от процедурите са по подприоритети 1.6. и 2.5. „Транснационално и междурегионално сътрудничество”. Общата им стойност е 9 500 000 лв. Срокът за подаване на проектните предложения по тях е удължен до 15.12.2010 г., тъй като се очаква да бъдат получено хоризонтални указания от Европейската комисия относно начините на уреждане на взаимоотношенията между бенефициента и партньора при изпълнение на транснационални проекти.

Третата процедура е по подприоритет 3.1. „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление”. Размерът ѝ е 1 000 000 лв. До крайния срок са получени 62 проектни предложения. Предстои сформирването на оценителна комисия.

➤ ***Една процедура за областните и общинските администрации***

Процедурата е обявена по подприоритет 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики”. Целта ѝ е подобряване на процеса на разработване и изпълнение на политики в координация и партньорство с всички заинтересовани страни. По нея са получени 54 проектни предложения. Предстои сформирването на оценителна комисия.

➤ ***Две процедури за конкретни бенефициенти***

Първата процедура е по подприоритет 1.4. „Администрацията – партньор на бизнеса” на стойност 500 000 лв. Тя е насочена към Министерството на финансите и адресира необходимостта от повишаване на капацитета в областта на обществените поръчки. По процедурата е получено едно проектно предложение.

Втората процедура, по подприоритет 2.4. „Компетентна съдебна система и ефективно управление на човешките ресурси”, е с бенефициенти Министерството на правосъдието, Агенцията по вписванията, ВСС, Инспектората към ВСС, Върховния административен съд, Върховния касационен съд и Прокуратурата на РБ. Основната цел на тази процедура е подобряване квалификацията на магистратите и съдебните служители и развитие на цялостна политика за управление на човешките ресурси в съдебната система, а нейната стойност – 2 000 000 лв. По процедурата са получени 3 бр. проектни предложения

Сформирани са оценителни комисии по всички процедури за 2010 г., като:

- Приключила оценка – 4 бр. процедури;
- В процес на оценка – 3 бр. процедури;
- Предстояща оценка – 5 бр. процедури;

За периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. са сключени договори за финансиране в размер на 29 827 655.34 лв. (1 с Администрацията на Министерския съвет (МС) по процедурата по подприоритет 2.1., 1 с Института по публична администрация (ИПА) по процедурата по подприоритет 2.2., 2 с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) по процедурата по подприоритет 3.1., 1 с Национален фонд Култура по подприоритет 1.3. „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики” и 2 проекта по приоритетна ос IV „Техническа помощ”).

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Избрани за финансиране проекти, в съответствие с критерии за избор на операции – 10;
- Сключени договори с бенефициенти – 7 на стойност 29 827 655 лв.

❖ „Верификация на проектите, финансирани по ОПАК”

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

Ежемесечно бенефициентите по програмата подават месечни доклади, в които отчитат напредъка по реализирането на заложените дейности. На базата на тях УО на ОПАК следи за постигането на целите на финансираните проекти и верифицира дейностите и разходите. Като цяло бенефициенти изпълняват стриктно заложеното в съответните проекти.

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

- Липса на капацитет при управлението на проектите, от страна на повечето бенефициенти

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

- Систематично неспазване на изискванията и указанията на УО на ОПАК, по отношение на изготвяните от бенефициентите месечни отчети/доклади за изпълнението на проектите и обезпечаване на доказателствен материал, във връзка с извършените разходи

Предприети действия:

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

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

Рисковете и трудностите при изпълнението на проекти по ОПАК бяха идентифицирани, анализирани и систематизирани. С оглед на често допусканите грешки от страна на бенефициентите, УО започна планирането на поредица от практически обучения за бенефициентите, които изпълняват проекти по ОПАК. Такива се проведеха на:

- 12 и 13 януари 2010 г, на които присъстваха представители на общинските, областните и централната администрации.
- 10 и 17 август 2010 г. – две обучения на бенефициенти по ОПАК на тема предстоящата сертификация на системите, кореспондиращи с Единната среда за

обмен на електронни документи (ЕСОЕД). Обучителните семинари бяха организирани съвместно от УО на ОПАК и Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. В обученията участваха общо 78 представители на различни административни звена и на фирмите, ангажирани в изграждането на ведомствените информационни системи, които ще се присъединят към ЕСОЕД.

- 27 септември 2010 г. – обучение на бенефициенти, по време на което общо 14 представители Администрацията на МС, ИПА и МТИТС бяха запознати с практическите аспекти на изпълнението на проекти по Програмата.

➤ ***Проблеми, свързани с възлагането на обществени поръчки***

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

Предприети действия:

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

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

През месец февруари 2010 г. беше изготвен Годишния план за проверките на място за 2010 г. Планът се изготви от външен изпълнител на база анализ на риска на проектите, които се изпълняват по ОПАК.

През 2010 г. броят на извършените проверки на място е 191, като повечето направени констатации са свързани с технически пропуски при попълване на докладите и липса на някои оригинали на документи. Основните грешки, които се отчитат при изпълнението на проектите, са:

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проверени проекти за допустимост за дейности и разходи – 360;
- Извършени проверки на място – 191.

❖ ***„Финансово управление на оперативната програма”***

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

Към 31.12.2010 г. са сключени 259 договора. Верифицирани са общо 17 361 700.37 лв. разходи по 360 искания за плащане. На база верифицираните разходи са изготвени и представени пред Сертифициращия орган 2 Доклада по сертификация и декларации за допустимите разходи.

Изготвени са и са представени пред Сертифициращия орган 7 искания за средства на обща стойност 6 346 431.48 лв.

Изплатените средства на бенефициентите са в размер на 13 847 хил.лв.

Всеки месец са изготвяни отчети за касовото изпълнение на бюджета и отчети за финансовото изпълнение на ОПАК.

На основание чл. 67 от Регламент № 1083/2006 г. УО изготви Годишен доклад за напредъка по изпълнението на ОПАК за 2009 г. Докладът е одобрен на заседание на Съвета за координация и управление на средствата от ЕС, което се проведе на 25 май 2010 г.

На 11 юни 2010 г. стартира провеждането на писмена процедура за взимане на решения от Комитета за наблюдение на ОПАК, която приключи на 28 юни 2010 г. Чрез нея бяха предложени за одобрение и бяха одобрени Годишен доклад за напредъка по изпълнението на ОПАК за 2009 г., както и актуализиран вариант на Индикативната годишна работна програма на ОПАК за 2010 г.

На 29 юни 2010 г. Годишния доклад е изпратен на Европейската комисия чрез системата SFC2007. В Доклада се съдържа подробна информация за постигнатите през 2009 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.

През 2010 г. се актуализира Наръчника за изпълнение на ОПАК.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Усвояване на средства от структурните инструменти – изплатени средства на бенефициентите в размер на 13 847 хил.лв.

❖ „Информирание на обществеността и популяризиране на ОПАК”

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

В изпълнение на Комуникационния план на ОПАК през 2010 г. бяха организирани и проведени **две големи информационни кампании**, свързани със стартирането на нови процедури, както и поредица **обучения за бенефициенти**.

Първото обучение се състоя през месец януари 2010 г. обученията за бенефициентите, които изпълняват проекти по ОПАК, от **общинските, областните и централната администрации.**

Първата информационна кампания, насочена към потенциалните бенефициенти от централната администрация във връзка с обявените през м. март 2010 г. процедури, се проведе в през **месец април 2010 г.** Тя стартира с информационен ден в гр. София по следните процедури:

- „Ефективна координация и партньорство при разработване и провеждане на политики” (подприоритет 1.3)
- „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация” (подприоритет 2.1)
- „Подобряване на обслужването за гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление” (подприоритет 3.1)

С цел по-широката информираност на целевите групи във връзка с отворената процедура по подприоритет 2.1 „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация”, УО на ОПАК организира още три информационни дни за потенциални бенефициенти от общинските и областните администрации в гр. София, Пловдив и Габрово.

Във връзка със събитията бяха изпратени писма до всички звена на централната администрация, както и до областните управители и кметове. На интернет страницата на Програмата бяха публикувани информационни съобщения за всяко едно от проведените събития – анонсираща информация и прессъобщение.

Общият брой на участниците е 261 души, а на представителите на медиите – 17.

През месец май 2010 г. се проведоха още два информационни дни, насочени към конкретните бенефициенти по следните процедури:

- „Модерно управление на човешките ресурси в държавната администрация” (подприоритет 1.1) за Администрацията на Министерския съвет.
- „Транснационално и междурегионално сътрудничество” (подприоритет 1.6) за Министерството на финансите.

Във връзка със събитията бяха изпратени писма до конкретните бенефициенти от АМС и МФ. На интернет страницата на Програмата бяха публикувани информационни съобщения за всяко едно от проведените събития – анонсираща информация и прессъобщение.

В периода 1 – 3 юни 2010 г. се състоя голямото годишно събитие на ОПАК – участие в организираната от Европейския социален фонд кампания „Знаете ли какво може да направи за вас социална Европа”, която се проведе в гр. София. На събитието присъстваха над 500 души, в това число представители на различни министерства и агенции, на Постоянното представителство на ЕК в Р.България, както и журналисти. По време на тридневния форум през информационния щанд на ОПАК преминаха над 2000 души. Раздадени бяха над 5000 брошури, рекламни и информационни материали и промоционални сувенири на Програмата.

УО на ОПАК изпрати писма до всички заинтересовани страни и публикува покана към широката общественост да посети информационния щанд на програмата и да присъства на панела, посветен на представянето на напредъка по изпълнението на ОПАК в рамките на форума. На интернет страницата на Програмата регулярно беше

публикувана информация от събитието, както и разпространените на място информационни материали и презентации.

През месец август 2010 г. се състояха две обучения на бенефициенти по ОПАК на тема предстоящата сертификация на системите, кореспондиращи с Единната среда за обмен на електронни документи (ЕСОЕД). Обучителните семинари бяха организирани съвместно от УО на ОПАК и Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. В обученията участваха общо 78 представители на различни административни звена и на фирмите, ангажирани в изграждането на ведомствените информационни системи, които ще се присъединят към ЕСОЕД.

Подготвени и разпратени бяха писма до всички 47 бенефициенти на ОПАК, изпълняващи проекти, свързани с изграждане на ведомствени информационни системи, които ще се присъединят към ЕСОЕД. Информация за семинарите беше публикувана и изпратена до медиите съвместно от УО на ОПАК, Пресцентъра на МФ и Пресцентъра на МТИТС.

През месец септември 2010 г. се състоя ново обучение на бенефициенти, по време на което общо 14 представители Администрацията на МС, ИПА и МТИТС бяха запознати с практическите аспекти на изпълнението на проекти по Програмата.

Втората мащабна информационна кампания на ОПАК се състоя през месец октомври 2010 г. Проведени бяха общо 7 информационни дни във всички райони за планиране в страната във връзка със стартиралите през месец септември 4 процедури:

- „Ефективна координация и партньорство при разработване и въвеждане на политики" (подприоритет 1.3)
- „Транснационално и междурегионално сътрудничество" (подприоритет 1.6)
- „Транснационално и междурегионално сътрудничество" (подприоритет 2.5)
- „Подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса, в това число чрез развитие на електронното управление" (подприоритет 3.1).

Информационни дни бяха проведени в градовете Ловеч, Пловдив, Габрово, Варна, Бургас и София (2 инф. дни). Общият брой на участниците е 364 души, а на представителите на медиите – 16.

Във връзка със събитията бяха изпратени писма до всички звена на централната администрация, както и до областните управители и кметове. На интернет страницата на Програмата бяха публикувани информационни съобщения за всяко едно от проведените събития – анонсираща информация и прессъобщение.

През месец ноември 2010 г. се проведеха още две информационни срещи с конкретните бенефициенти от МФ и седем представители на съдебната система по следните процедури:

- „Администрацията – партньор на бизнеса" (подприоритет 1.4)
- „Компетентна съдебна система и ефективно управление на човешките ресурси" (подприоритет 2.4).

Във връзка със събитията бяха изпратени писма до конкретните бенефициенти от МФ и съдебната система. На интернет страницата на Програмата бяха публикувани информационни съобщения за проведените събития.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проведени информационни събития – 16;

➤ Проведени обучения за бенефициенти – 4.

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ					
Показатели за изпълнение	Целева стойност				
	Мерна единица	Отчет 2009 г.	Закон 2010 г.	Актуализиран бюджет 2010 г.	Отчет 2010 г.
1. Обявени процедури	Брой	4	10	10	12
2 Договорени средства	хил. лева	52786	100 000	100 000	21 810
3. Проведени събития за информираност на обществеността и популяризиране на ОПАК (информационни дни, семинари, конференции)	Брой	5	20	20	20

№	Програма “Оперативна програма Административен капацитет”	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	1 872,4	1 797,4	1 221,3
	Персонал	1 099,8	1 024,8	906,5
	Издръжка	772,6	772,6	314,8
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	1 800,0	1 800,0	468,0
	1. Управление на ОП “Административен капацитет”	1 400,0	1 400,0	468,0
	2. Комуникационен план на ОП “Административен капацитет”	400,0	400,0	0,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	3 672,4	3 597,4	1 689,3
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	0,0	0,0
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	54 047,0	54 047,0	11 547,0
	1. Проекти по ОП Административен капацитет	54 047,0	54 047,0	11 547,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	54 047,0	54 047,0	11 547,0
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	1 872,4	1 797,4	1 221,3
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	57 719,4	57 644,4	13 236,3
	Численост на щатния персонал	32	35	31

Програма 9 „Администрация”

Цели на програмата

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

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

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

Постигнати резултати по предоставяните по програмата продукти/услуги

❖ Управление на човешките ресурси

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- През м. януари 2010 г. беше изготвен отчет за изпълнението на Стратегията за развитие на човешките ресурси в Министерството на финансите за 2009 г., както и оценка на развитието на човешките ресурси в министерството през изминалия период. Промени в плановете за развитие на човешките ресурси за периода 2010 г. – 2011 г. са регистрирани при четиринадесет структурни звена на министерството, като тук са включени и новите дирекции в министерството – „Оперативна програма „Административен капацитет”, „Европейски въпроси и политика” и „Икономическо планиране и анализи”, които изготвиха такива плановете за първи път. Горепосочените промени са включени в обобщения актуализиран план за развитие на човешките ресурси за Министерство на финансите за периода 2010-2011 г.
- В Министерството на финансите през 2010 г. са проведени всички етапи на системата, заложен в Наредбата за условията и реда за атестиране на служителите в държавната администрация. Общият брой на служителите получили атестационна оценка през 2010 г. е 507, като от тях 436 са по служебно правоотношение, а 71 са назначени по условията на Кодекса на труда. Резултатите от процеса на атестиране през 2010 г. показват тенденция на разгръщане на целия диапазон от възможни годишни оценки. Средната годишна оценка в Министерството на финансите през 2010 г. е 2.67. Броят на служителите на министерството, които са повишили оценката си през 2010 г. спрямо 2009 г. е 32. По повод общата си оценка през 2010 г., 5 служители са подали възражения до контролиращите ръководители, като само една от оценките е била повишена с една степен.
- През 2010 г. са повишени в ранг 122 служители на министерството, като поради получена най-висока оценка на индивидуалното изпълнение на длъжността – 1 „Изключително изпълнение”, през м. януари 20 служители на министерството са повишени в по- висок ранг.

- През 2010 г. 57 служители на министерството бяха преназначени на по-висока длъжност чрез конкурентен подбор, като 17 от преназначаванията са за заемане на ръководна длъжност, а 40 – за по-висока експертна длъжност.
- Министерството на финансите продължи да следва политиката си за привличане на квалифицирани и амбициозни хора. През годината бяха проведени 26 конкурсни процедури за 27 свободни длъжности. Обявените конкурсни длъжности, са както следва - 3 са за заемане на ръководни длъжности и 24 за експертни длъжности. През 2010 г. в Министерството на финансите са назначени 19 служители чрез конкурсна процедура, като 2 са на длъжност „директор”, а останалите позиции са за експертни длъжности.
- Традиционно Министерството на труда и социалната политика провежда програмата „Старт на кариерата”. В Министерството на финансите беше проведена кампания по идентифициране на нуждите от млади кадри по дирекции и беше изготвена заявка по програмата. МТСП е одобрило заявените 16 работни места, а реално 11 млади специалисти по програмата започнаха работа в министерството. През 2010 г. двама служители, привлечени по програма „Старт на кариерата” са назначени за неопределено време в Министерството на финансите.
- Със Заповед № ЗМФ-632/ 19.05.2010 г. заместник министър-председателят и министър на финансите г-н Симеон Дянков, утвърди нова Процедура за прием на стажанти в Министерството на финансите. Общият брой на студентите, кандидатствали за стаж в министерството през 2010 г. е 136, от тях 85 проведоха студентската си практика в дирекции на министерството. В началото на годината чрез добро сътрудничество между Министерството на финансите и висшите учебни заведения в България, общо 20 студента (13 от УНСС и 7 от катедра „Публична администрация” на СУ) проведоха стаж в Министерството на финансите. През лятото на 2010 г. се проведе традиционната лятна студентска практика, организирана от дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване”, за която документи подадоха 99 студента за обявените 36 стажантски позиции. Извън стажантските програми, дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване” организира провеждането и на 13 индивидуални стажа на студенти в министерството.
- Към Института по публична администрация, съгласно чл. 35 от Закона за държавния служител, през 2010 г. са подадени 55 заявки за включване на служители на Министерството на финансите в обучението за служебно развитие. 36 от заявките за са курса „Въведение в държавната администрация”, предназначен за новопостъпили държавни служители, а останалите 19 са за курса „Основи на управлението в администрацията”, предназначен за назначени за първи път на ръководна длъжност в администрацията.
- В началото на 2010 г. в Министерството на финансите се изготви и утвърди от министъра на финансите Годишния план за специализирано обучение на служителите. В раздел I „Обучения, допринасящи за постигане на целите на администрацията” от годишния план са включени за участие 335 служители на министерството в 52 посочени теми за курсове и семинари. В раздел II „Обучения, допринасящи за подобряване работата на структурното звено” са включени 101 служители на ведомството в 8 теми за обучения, предимно с насоченост за развитие на чуждозикова и компютърна компетентност. През 2010 г. Годишният план за специализирано обучение на служителите в Министерството на финансите не беше финансово одобрен от администрацията на Министерския съвет и не бяха отпуснати целевите средства за обучение. Въпреки това, 441 служители на министерството са посетили обучения през 2010 г. , под формата на дистанционни курсове, безплатни конференции и обучения, финансирани със средства от

оперативните програми. Най-често служителите са включвани в обучения с теми финансово и стопанско управление, управление на проекти – усвояване на средствата от ЕС, правни аспекти на административната дейност. Обученията са с място на провеждане предимно в България.

- През м. декември 2010 г. се проведе Форум „Кариера в България. Защо не?“, поставящ си за цел да насърчи младите българи, учащи в чужбина, да започнат своята кариера в България. Участието на Министерството на финансите във форума представи една от най-старите и авторитетни институции в България като социално ангажирана организация, утвърди имиджа на министерството като работодател и предизвика голям интерес сред младите българи, учащи в чужбина.
- С оглед създаването на условия за насърчаване на обмена на професионален опит и познания в областта на европейските политики и даването на публичност на възможности за заемане на длъжности за национални експерти в институциите на Европейския съюз, се откри нова специална рубрика във Вътрешната информационна страница на Министерството на финансите – Интранет, където се публикуват писмата от Министерството на външните работи с обявените позиции за национални експерти.
- Дирекция „Човешки ресурси“ участва в дейностите по организиране и осъществяване оптимизацията на структурата и числеността на персонала на Министерството на финансите от 1 юли 2010 г.

❖ *Информационно обслужване*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ *В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ:*

Оперативният план на дирекцията за 2010 г. е изготвен и утвърден. Разработен и утвърден е план за прилагане на Политиката за информационна сигурност, който се изпълнява съгласно сроковете, заложен в него. Създадена е организация за поддържане на Политиката за информационна сигурност в актуално състояние.

➤ *В областта на планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ:*

- Разработено е техническо задание за създаване на споделени информационни ресурси чрез обхващане на информационни системи в единна интеграционна платформа и склад от данни (Data warehouse) за нуждите на управлението на държавния бюджет. Средствата за реализация на проекта са предвидени в бюджетната прогноза 2010-2012 г., но поради липса на финансови средства в бюджета на Министерство на финансите за 2010 г. не е започната процедура по ЗОП.
- Разработено е техническото задание за внедряване на допълнителни функционални модули на интегрираната информационна система за управление на държавния бюджет, представляваща фаза III от развитието на Информационната система за финансово управление (ИСФУ). Средствата за реализация на проекта са предвидени в бюджетната прогноза 2010-2012 г., но поради липса на финансови средства в бюджета на Министерство на финансите за 2010 г. не е започната процедура по ЗОП.
- Утвърдени са основни процедури за управление на ИТ услугите в Министерството на финансите. Създадена е организация за поддържане на политиките и процедурите в актуално състояние.
- Внедрено е и е в процес на непрекъснато подобряване централизираното управление на архитектурата и ИТ ресурсите, което води до повишаване на

качеството на ИТ инфраструктурата на Министерството на финансите. Осигурен е необходимия хардуерен и софтуерен ресурс за нормално функциониране на приложенията, централизираното управление на архитектурата и ИТ ресурсите.

➤ ***В областта на поддържане на информационните системи и осигуряване на висока степен на сигурност и надеждност:***

- Разработено е техническо задание, проведена е процедура по ЗОП, извършено е класиране и определяне на изпълнители на обществена поръчка с предмет „Изнесени дейности по управление на ИТ услуги в системата на Министерство на финансите” по четири лота. По три от лотовете са сключени договори и се изпълняват графици за цялостно управление на дейностите.
- Осигурено е непрекъснато поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в Министерството на финансите с необходимото качество чрез аутсорсинг на услуги.
- Осигурена е непрекъснатата поддръжка на системен и критичен приложен софтуер с необходимото качество. Осигурен е достъп до правно-информационните системи, за които МФ има сключени договори. Осигурена е защитата на системите и мрежата от неоторизиран достъп.
- Вътрешните ИТ правила, процедури и политики се поддържат в актуално състояние. Осигурен е оторизиран достъп на потребителите до конкретни информационни ресурси.
- Проведени са тестове за приложимост чрез имитиране на реална ситуация. В съответствие с резултатите от тестовете и други настъпващи промени се подготвя актуализация на Плана за непрекъсваемост на ИТ процесите в Министерството на финансите.

➤ ***В областта на предоставяне на консултантски услуги:***

Изискваните от дирекция „Информационни системи” услуги през периода са предоставени своевременно с необходимото качество и прецизност.

❖ ***Правно обслужване***

През 2010 г. дирекция „Държавно юрисконсултство” е допринесла за изпълнението на програмите на Министерството на финансите, като е подпомагала съответните административни звена на министерството чрез участие в изработването на законопроекти, проекти на нормативни и други административни актове на Министерския съвет и на министъра на финансите, участие в работата на ведомствени и междуведомствени работни групи и комисии, участие във ведомствени, междуведомствени и международни срещи, обсъждания и преговори, изготвяне на правни становища и други документи, свързани с изпълнението на държавния бюджет за 2010 г., съставянето на държавния бюджет за 2011 г., управлението на държавния и държавногарантирания дълг, международното сътрудничество, управлението на държавната собственост, осъществяването на правомощията на министъра на финансите като орган, упражняващ правата на собственост на държавата в търговски дружества и др.

През 2010 г. дирекция „Държавно юрисконсултство” е подпомагала и администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите при изработването на законопроекти, проекти на нормативни и други административни актове на Министерския съвет и на министъра на финансите.

В рамките на съгласувателната процедура по Закона за нормативните актове и по Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация дирекцията е съгласувала десетки законопроекта и стотици проекти на нормативни и други административни актове на Министерския съвет и други органи.

През изминалата година служители от дирекцията са участвали в работата на Междуведомствената комисия за държавните имоти извън страната, Комисията по трудово законодателство към Националния съвет за тристранно сътрудничество, Работна група № 6 „Държавни помощи” и Работна група № 27 „Счетоводна политика и независим финансов одит“.

През 2010 г. дирекция „Държавно юрисконсултство” е осъществила редица дейности, свързани с ефективното управление на държавното имущество, чрез подпомагане на министъра на финансите при упражняване на правомощията му по Закона за държавната собственост и правилника за неговото прилагане.

Дирекцията е изготвила стотици правни становища и проекти на актове, свързани с ефективното управление на държавното имущество. Подпомагайки министъра на финансите при упражняване на правомощията му по общо ръководство и контрол върху придобиването, управлението и разпореждането с движими вещи – държавна собственост, дирекцията е обработила над 620 преписки.

❖ 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

Със заповед на министъра на финансите № ЗМФ-1774/17.11.2008 г. беше създаден Комитет по риска с цел обсъждане подготовката, въвеждането и изпълнението на контрола по управление на риска, както и гарантиране адекватното управление на рисковете в Министерството на финансите. Представители от дирекция „Вътрешен одит” участват на работни срещи на комитета. Извършен е одитен ангажимент за консултиране, инициран от главния секретар на Министерство на финансите, в качеството му на председател на Комитета по риска в МФ с цел: Подпомагане на дирекция „Държавно съкровище” при въвеждането на процеса по управление на риска и разработването на риск-регистър”.

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

- На база оценка на риска е разработен и утвърден от министъра на финансите през месец януари 2010 г. Стратегически план за дейността на дирекция „Вътрешен одит” за периода 2010-2012 г
- През месец януари 2010 г. е утвърден от министъра на финансите Годишен план за одитната дейност на дирекция „Вътрешен одит” за 2010 г.
- Във връзка с настъпили структурни промени в администрацията на Министерство на финансите, както и с увеличаването на административния капацитет на дирекция „Вътрешен одит” с назначаването на нов служител, през месец май и м. октомври 2010 г. е направена актуализация на Стратегическия и Годишния план за дейността на дирекция „Вътрешен одит” за 2010 г.
- През м. декември 2010 г. на база оценка на риска е актуализиран Стратегическия план 2010-2012 г. и е разработен и утвърден от министъра на финансите Годишен план за дейността на дирекция „Вътрешен одит” за 2011 г.

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

Приключени са **25** одитни ангажименти, от които **24** за даване на увереност и проверка на препоръки, от тях **22** планирани и **2** извънредни по искане на ръководството на министерството. Извършен е и един одитен ангажимент за консултиране.

- **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 ангажименти 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 ангажименти за подобряване на дейността на одитираните структури са дадени общо 74 препоръки, от които 6 с високо ниво на риска, 47 със средно ниво на риск и 21 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 в рамките на нормативно определения срок е изготвен Годишен доклад за дейността на дирекция „Вътрешен одит” за 2010 г., който ще бъде представен на министъра на финансите като приложение към Обобщения годишен доклад за одитната дейност в системата на Министерството на финансите.
- На основание чл.40, ал.5 от ЗВОПС в срок до 28.02.2011 г. ще бъде изготвен и представен на министъра на финансите Обобщен годишен доклад за 2010 г., който съдържа обобщена информация за цялостната дейност по вътрешен одит, осъществявана в Министерството на финансите и във ВРБК, в които има създадени самостоятелни звена за вътрешен одит, а именно: Националната агенция за приходите и Агенция „Митници”.

❖ **Инспекторат – административен контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

През 2010 г. са извършени 27 (двадесет и седем) броя планови проверки.

Извършва проверки по сигнали и предложения срещу незаконни или неправомерни действия или бездействия на служители от МФ и на администрацията на ВРБК към министъра на финансите

Извършени са общо 105 (сто и пет) броя проверки по сигнали на граждани, по сигнали на представители на юридически лица, както и възложени от министъра на финансите по конкретен повод.

➤ **Контролира спазването на предписанията, дадени от Инспектората или други компетентни органи, при извършени от тях проверки и одити**

- Инспекторатът организира създаването на Регистър външни одити, в който да се отразяват обстоятелствата по извършените одити и проверки от външни контролни органи;
- Извършена е проверка за спазването и изпълнението на предписанията и препоръките, дадени от външни контролни органи при извършени от тях проверки в МФ, резултатите от която са отразени в доклад до министъра на финансите.

➤ **Предлага дисциплинарно производство, в случаите когато установи, че е извършено дисциплинарно нарушение**

В 3 (три) доклада до министъра на финансите са направени предложения да бъде потърсена дисциплинарна отговорност на служители от МФ и ВРБК.

➤ **Осъществява дейности по разкриване и предотвратяване на корупция и корупционни практики в МФ и ВРБК към министъра на финансите:**

- Изготвени са 9 (девет) броя отчети за предприетите действия от страна на МФ по повод изпълнението на Графика на неотложните мерки и действия на правителството и органите на съдебната власт за изпълнение на показателите за напредък в областта на съдебната реформа, борбата с корупцията и организираната престъпност;
- Изготвени са 5 (пет) броя отчети за дейността на Инспектората пред Комисията по превенция и противодействие на корупцията при МС, в изпълнение на Плана за изпълнение на показателите за напредък (benchmarks);
- Проверява ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени на Автоматичната телефонна система за сигнали на граждани в МФ „Call center” През 2010 г. на АТС „Call center” са постъпили 4 (четири) сигнала;
- Проверява ежедневно за постъпили сигнали за корупция, подадени чрез Информационната система за координация и комуникация между антикорупционните структури (ИСККАС), администрирана от КППК при МС. През 2010 г. чрез ИСККАС са постъпили 9 (девет) сигнала;
- Проведени са 7 (седем) срещи с експерти от Краун Ейджънтс, на които са обсъждани добри практики и методики за противодействие на корупцията.

➤ **Изготвен е доклад за дейността Инспектората за 2009 г.**

➤ **Други дейности:**

- Изготвено е обобщено становище на МФ по анализ на тема „Установени корупционни практики”, изготвен от Държавна агенция „Национална сигурност”;
- Становище за наличие или липса на конфликт на интереси по запитване от директора на дирекция „Оперативна програма „Техническа помощ”;
- Изготвени Вътрешни правила за извършване на анализ и оценка на ефективността на дейността на администрацията на МФ и ВРБК;
- Участие в работна група за борба с корупцията на чуждестранните длъжностни лица към Организацията за икономическо сътрудничество и развитие.

❖ **Административно обслужване**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Законосъобразно предоставяне на достъп до обществена информация;

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

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

❖ Финансово-счетоводно и стопанско обслужване

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

През отчетния период са утвърдени годишния бюджет на министерството и бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра. Давани са указания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити относно изготвянето на отчетите за касово изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки към 31.12.2010 г. Осъществявано е своевременно счетоводното отчитане на приходите и разходите на министерството, както и на разходи извършвани по ОП „Административен капацитет” и „Техническа помощ”. Изготвени са годишен, тримесечни и ежемесечни отчети, и оборотни ведомости на администрацията. Изготвени са консолидираните финансови отчети на министерството. Извършвано е счетоводното и касовото обслужване на структурните звена в централна администрация.

От месец май централна администрация премина изцяло на счетоводно отчитане в програма SAP, което доведе до усъвършенстване процеса на консолидация на финансовите отчети на министерството.

Извършен е преглед и вторичен подбор на библиотечния фонд на министерството, с цел прочистване на неспециализираната литература и създаване на електронен библиотечен каталог, достъпен и удобен за ползване от служителите на МФ.

За целите на счетоводната отчетност е извършена обезценка на дълготрайните материални активи и представянето ми във финансовите отчети по справедлива цена.

Разработен е регистър на действащите договори за текуща издръжка на министерството, с цел подобряване процеса на управление на финансовите ресурси на министерството.

Актуализирани са Вътрешните правила за реда за съставяне и движение на счетоводните и свързаните с тях документи и процедури в отдел „Финансово

счетоводен”. В резултат, на което се подобри процеса на движение на счетоводните документи и координацията между структурните звена в организацията.

Прилагането на „Вътрешни правила за организация на бюджетния процес в министерството на финансите” целта, на които е обвързване на процеса на стратегическо планиране с цялостния бюджетен процес в министерството и в администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити (ВРБК) към министъра на финансите, повиши отговорността по отношение на конкретните резултати за постигане на целите на политиките от компетентността на министъра на финансите и управлението на финансовите ресурси и създава условия за по-голяма прозрачност и финансова дисциплина.

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

- ***Организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане***
 - Осигурен е автоматизиран текущ контрол, следящ количествата на заявените и доставени офис-консумативи, канцеларско оборудване за копирна, размножителна, разпечатваща и друга техника, за нуждите на администрацията.
 - Поддържа се електронен регистър за проследяване на сроковете по договорните взаимоотношения, касаещи доставката и поддръжката на стоково-материални ценности, с цел предприемане на необходимите действия преди изтичането на сроковете, упоменати в сключените договори.
 - Усъвършенстване на внедрената система за автоматизация на инвентаризационните дейности в Министерство на финансите, с цел намаляване на разходите при инвентаризации в министерството, без прекъсване на основната дейност на служителите отговорни за провеждането ѝ, както и постоянен контрол на наличните материални ценности.
- ***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 Министерството на финансите, съгласно ЗДС и ППЗДС.
 - Стриктно спазване и контрол на Вътрешните правила за критериите за определяне на жилищните нужди на лицата, подали декларации по реда на чл. 22 от ППЗДС.
- ***Оптимизиране разходите по поддръжка на собствеността***

През отчетния период част от сключените договори с външни фирми са ревизирани, като са реализирани значителни икономии. Следи се стриктното спазването на сключените договори с външни фирми. С цел оптимизиране на разходите са предприети действия по намаляване разходите, касаещи поддръжката на собствеността на министерството.

- **Организиране, ръководство и контрол по привеждането на министерството за работа във военно време, при природни и други бедствия и при кризисно положение**
 - Утвърден е План на Министерството на финансите за защита при бедствия, но е необходимо последващо детайлизиране на процедурите за действие в конкретни извънредни ситуации.
 - През 2010 г. е проведено национално компютърно подпомагано учение с международно участие „Феникс-2010”. За участието в учението Министерството на финансите получи почетен знак, а участващите служители – сертификат.
 - Проведено е учебно-методическо занятие на тема: „Отбранително-мобилизационна подготовка, управление при кризи и защита при бедствия”, организирано от Националния учебен център. Участващите служители получиха сертификат за преминалото обучение, с който се засвидетелства повишаването на теоретичната и практическата им подготовка в тази област.
 - Осигурява се денонощно дежурство и готовност за привеждане на Министерството на финансите в по-високи състояния или степени на готовност.
 - Наличните в министерството запаси от индивидуални средства за защита, както и условията за тяхното съхраняване и подържане са приведени и се поддържат в съответствие с нормативните изисквания на специалната Наредба, приета с ПМС № 3/2009 г.
- **Осигуряване ведомствената охрана и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите**

Стриктно се спазват въведените „Вътрешни правила” за пропускателния режим, като дейността се изпълнява от външна фирма.
- **Ръководство, организиране и контрол на автомобилния парк, техническото му обслужване и ремонт**
 - Извършва се постоянна инспекция на МПС собственост на Министерството на финансите, както и контрол на сервизните книжки. Възложено е на специализиран орган дейността по замервания за издаване на протоколи, определящи разходните норми на автомобилите.
 - През 2010 г. частично е подновен автомобилния парк на ведомството с МПС, отнети в полза на държавата.
 - Извършва се непрекъснато систематизиране и актуализиране на информацията в електронния регистър за автомобилите, собственост на Министерството на финансите, от датата на придобиването им.
- **Поддръжка и експлоатация на почивните бази на министерството**

През 2010 г. е прекратен предсрочно договор № ДОГ-300/15.05.2009 г. за отдаване под наем на недвижим имот – частна държавна собственост, представляваща почивен комплекс „Мальовица”, с. Кранево, община Балчик, поради системно нарушаване на задълженията от страна на наемателя, произтичащи от договора.

❖ **Инвестиции, търгове и финансов контрол**

Дейностите се осъществяват от дирекция „Финанси и управление на собствеността”

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- През отчетния период е изработен подробен поименен списък на Министерството на финансите и неговите второстепенни разпоредители за капиталовите разходи за 2010 година. Усвоените средства за капиталовите

разходи, са отчетени в системата на министерството, като същите са отразени в програмния продукт "Инвеститор". На базата на информацията, която се съдържа в програмния продукт са изготвяни тримесечни отчети за усвоените средства за капиталови разходи.

- 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 2010 година.
- Организирано е възлагане на проектиране и строителство с екипа на УТТЮЕ, като е осъществен и инвеститорски контрол върху съответните обекти по проекта. Дирекция „Финанси и управление на собствеността” подпомага екипа на УТТЮЕ 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.
- Проведени са обществени поръчки по реда на Закона за обществените поръчки и по реда /ЗОП/ на Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки /НВМОП/ за капиталови и текущи разходи, в това число и за реализиране на дейности по проекти по Оперативни програми „Техническа помощ” и „Административен капацитет”. В рамките на отчетния период се финализира процедура за възлагане на специална обществена поръчка по реда на Наредбата за възлагане на специалните обществени поръчки, свързана с гарантиране на физическата защита на сървърите, осигуряващи работата на служителите от зоната на сигурност в Министерството на финансите, със сключен договор и изпълнението по него. Реализирано е възлагането на малки обществени поръчки по реда на чл. 2 от НВМОП, като в следствие на събирането на не по-малко от три оферти са определени изпълнители за извършване на доставки и услуги за нуждите на министерството. Служителите от отдел „Обществени поръчки и инвестиционни дейности” на дирекция „Финанси и управление на собствеността”, са взели участие в състава на комисиите за разглеждане, оценка и класиране на постъпилите оферти, назначени със заповед на възложителя. Дирекцията е организирала сключването на договори с определените за изпълнители участници по гореописаните поръчки /за строителство, доставки и услуги/ и осъществява контрола върху изпълнението на сключените договори, съвместно с дирекциите-заявители.
- Осъществен е предварителен контрол за законосъобразност, за поемане на задължения и плащания, финансирани от бюджета на Министерството на финансите за дълготрайни материални активи и текущи разходи, Световна банка и съфинансиране от бюджета на министерството за дълготрайни материални активи и текущи разходи, Оперативна програма „Техническа помощ” и Оперативна програма „Административен капацитет”. Осъществяването на текущ контрол по изпълнението на сключените договори /за строителство, доставки и услуги/, по които страна е Министерството на финансите, се реализира от дирекцията, като инвеститорски контрол се упражнява от служители от отдел „Обществени поръчки и инвестиционни дейности” на дирекция „Финанси и управление на собствеността”, приемането на извършените услуги и доставки се извършва от дирекциите-заявители, а пред служителите от отдел „Финансово-счетоводен” на дирекция „Финанси и управление на собствеността” се представят съответните изискуеми документи за плащане.

❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ***Осъществяване на информационни кампании и организиране на публични събития за популяризиране на политиките и дейностите, изпълнявани от Министерството на финансите***
 - За периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. са публикувани и разпространени до медиите 461 прессъобщения, отразяващи политиките на институцията.
 - През годината служителите на отдел „Връзки с обществеността”, изготвиха организираха и участваха в провеждането на интервюта за медиите на министъра, заместник-министрите и директори в МФ по актуални въпроси. Общият брой на публикуваните и излъчените интервюта през отчетения период е 131.
 - Екипът на отдела активно участва в отразяването и комуникирането на решенията и посланията от заседанията на Националния съвет за тристранно сътрудничество през пролетта на 2010 г. във връзка с обсъжданията на антикризисните мерки на правителството.
 - Преди внасянето в Народното събрание на актуализацията на ЗДБРБ`2010 отдел „Връзки с обществеността” организира семинар за централни медии на тема „Актуализираният Бюджет 2010 - аргументи и параметри”. Индикатор за извършената работа беше контролираният информационен поток от новини, анализи и интервюта в онлайн, печатни и електронни издания.
- ***Писмени и устни отговори на въпроси на медиите и граждани***
 - За периода служителите от отдел „Връзки с обществеността” изпратиха над 210 писмени становища и отговори на въпроси до български и чуждестранни медии през изминалото шестмесечие.
 - Предоставени са над 3000 устни отговора към медии, институции и граждани, като отново се отбелязва значителен ръст спрямо с предходната година.
- ***Подготовка на съобщения за медиите към пакети документи за МС, писма и речи***
 - За периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. ежеседмично се подготвяха съобщенията за средствата за масова информация за пакетите от документи за Министерския съвет, с вносител заместник министър-председателя и министър на финансите.
 - Средно на месец през отчетния период отделите „Протокол” и „Връзки с обществеността” подготвиха между 60 и 70 писма-отговори и поздравителни адреси от името на вицепремиера и министър на финансите.
 - Екипът в отдел „Връзки с обществеността” участва в изготвянето на отговори на постъпили питания и въпроси във времето за парламентарен контрол; изказвания, презентации и опорни точки. Количественият им измерител са броят прессъобщения, участията на ръководния състав на Министерството на финансите в предавания на електронните медии и публикациите в пресата.
- ***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”.

- ***През отчетения период част от екипа на отдел „Връзки с обществеността“ приключи проект № 0008-ЦИО-3.1, „Повишаване на обществената информираност относно Националната стратегическа референтна рамка на България 2007 – 2013 г.“, финансиран по Оперативна програма „Техническа помощ“.***
- ***Протокол на МФ - осигуряване на протичането на публични събития и срещи на министъра***
 - Служителите от отдел „Протокол“ осигуриха много добра организация при съставянето на програмите на официални и работни посещения на министъра и заместник-министрите на финансите в чужбина.
 - Осигуриха се оптимални логистични условия във връзка с посещението на чуждестранни делегации, гости на министерството.
 - Изготвяше се необходимата документация за задгранични командировки на ръководството и служителите на министерството /докладни, заповеди, резервации за хотели, самолетни билети, медицински застраховки, европейски здравноосигурителни карти, визи, дипломатически и служебни паспорти/.
 - Създаде се добра организация за смяна на личните документи за самоличност и свидетелствата за управление на МПС на служителите.
 - 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.
 - Осъществяваше се устна и писмена преводаческа дейност на английски език.
 - Общият брой на проведените срещи е 1640, от които срещи с чуждестранно участие са 310.
 - Участници в срещите са 16338 души, от които 1206 са чуждестранните гости.
 - Осигурено е провеждането на общо 32 обучения.
 - Изготвени са 463 заповеди за командировки в чужбина, а общия брой на пътуващите е 566 души.
 - Извършените писмени преводи са 1877 страници, а устните преводи са 82 часа.
- ***Подготовка и реализиране на проект за модернизиране и обновяване на Интернет-страницата на МФ***

От 20 декември 2010 г. Министерството на финансите е с обновена Интернет-страница с нова модерна графична визия, реорганизация и усъвършенстване на някои нейни функционалности. Целта на промените е да се улеснят потребителите като се създаде по-гъвкава информационна структура. Основните промени и нововъведения са: RSS канал за раздели Новини, Бюджет, Данъчна политика, Държавен дълг, Статистика, Търгове, Кариери и др.; Възможност за смяна на основния цвят на сайта (избор между три цвята); Страницата вече е с дясна навигация. Създадени са две ленти за навигация – над шапката и под шапката на МФ; Навигацията позволява във всеки момент и от всяка страница се предоставя връзка към началната страница, като се визуализира моментното положение на потребителя в сайта; Модул Новини е с усъвършенстван алгоритъм за оразмеряване на изображения, тематични етикети, функция за „топ новини“, архив с улеснена навигация; Разработен е нов видео плеър за сайта с възможност за гледане на fullscreen - на начална страница и в раздел видео; Усъвършенстван е модул Галерия - нов публичен интерфейс, възможност за

прелистване на снимките напред-назад; Усъвършенствани са модулите Документи, Статистика и Търгове.

Разработено беше и задание за усъвършенстване на вътрешната информационна страница – Интранет, реализирането на проекта предстои през 2011 г.

➤ **Поддържане на Интернет и Интранет страниците**

- През 2010 г. на Интернет страницата на Министерството на финансите са публикувани 1267 документа. В рубриката „Новини” са направени 461 публикации, в рубрика „Парламентарен контрол” – 55, в рубрика „В медиите” – 44, в рубрика „Изказвания” – 25. В модул „Търгове” са качени 20 обществени поръчки. В категория „Галерия” са публикувани 15 галерии със снимки. Качена е една анкета и два видео файла.
- През 2010 на сайта на Министерството на финансите са отчетени 766 647 посетители като са посетени 3 648 822 страници (средно 4,67 страници на посещение и средно 2,59 мин. престой на потребител при влизане на сайта). През 2009 г. на сайта на МФ са отчетени приблизително 622 536 посетители като са посетени 3 165 882 страници (средно 3,50 страници на посещение и средно 2,01 мин. престой на потребител при влизане на сайта).
- На вътрешната информационна страница са публикувани и актуализирани над 200 документа.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Човешки ресурси и административно обслужване”, „Финанси на реалния сектор”, „Държавен дълг и финансови пазари”, „Международни финансови институции и сътрудничество” и „Държавно юрисконсултство”.

❖ **Погасяване на задължения към държавата, възникнали по реда на Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с държавни дългосрочни облигации, емитирани по същия закон и с депозитарни разписки**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Намалява размера на преоформените задължения на дружествата по ЗУНК, а също така с използването на тези непарични платежни средства намалява и размера на вътрешния държавен дълг, след анулирането им по регистъра на държавния дълг.
- През 2010 г. са извършени плащания за погасяване на задължения към държавата с държавни дългосрочни облигации (ДДО), емитирани по реда на ЗУНК в размер на 940 026.30 USD. Плащанията са осъществени от двама длъжника, съгласно договорите по ЗУНК. Удостоверенията за собственост на държавни ценни книжа са приети в Министерството на финансите с приемно-предавателни протоколи, подписани от експерт в дирекция "Държавен дълг и финансови пазари" и представляващия съответното дружество. Българска народна банка, Управление "Фискални услуги" е уведомена за извършените плащания и е наредено анулирането на ДДО по Регистъра на ДЦК в Българска народна банка. Изготвени са писмени уведомления до юридическите лица-длъжници и Националната агенция за приходите за постъпилите ДДО, предназначени за погасяване на задължения към държавата, възникнали на основание ЗУНК. Представените документи по силата на нормативната уредба, регламентираща извършването на плащания към държавата с ДДО се съхраняват

в дирекция "Държавен дълг и финансови пазари", след което в архива на Министерството на финансите.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Резултатът от предоставянето на услуга е намаляване размера на преоформените задължения на търговските дружества по ЗУНК към държавата и оползотворяване на съществуващите непарични платежни инструменти.

За 2010 г. са извършени плащания с компенсаторни инструменти на лихви по ЗУНК, в размер на 6 552 913 лв., като са подписани 105 броя приемателно-предавателни протоколи с 29 търговски дружества.

Плащанията са извършени от 25 длъжника, съгласно договорите по ЗУНК и 4 плащания са извършени от трети лица, различни от длъжника, съответно на „Вратица” АД, гр. Враца, „Карловска коприна” АД, гр. Карлово, „Дунавска коприна” АД, гр. Русе и „Янтрекс прима 94” ООД, гр. Горна Оряховица. За направените от трети лица плащания има подписани договори или споразумителни протоколи между страните. Документите, съпътстващи плащанията са приложени към досието на всяко търговско дружество. Извършените плащания са потвърдени от Централен депозитар АД, за което е уведомена дирекция „Частни държавни вземания” в Национална агенция по приходите.

През отчетния период в дирекция „Финанси на реалния сектор” е воден регистър /справка/ за постъпилите плащания, в която всяко плащане е регистрирано с най-важните си реквизити. Това дава възможност всеки момент да се проследи как дружествата погасяват своите задължения към държавата. Не са констатирани нередности или непълноти в документацията.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

Резултатът от предоставянето на услугата е либерализация на търговията с тютюневи изделия, мобилност при определяне на продажните цени и ефективно и бързо обслужване на производителите и вносителите на тютюневи изделия при регистрацията на цените. Услугата е елемент от Правителствената програма за по-добро регулиране и предстои да се усъвършенства и облекчава с оглед намаляване административната тежест за бизнеса и намаляване на документацията и бюрократизма.

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 местно производство и от внос. През 2010 г. са издадени 716 броя удостоверения за регистрирани продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и от внос.

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

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 2010 г. са постъпили и са разгледани от комисията 9 броя искания. По 5 от тях са извършени плащания на обща стойност лева 297 300 лева.

- ❖ *Отпечатване и контрол на ценни книжа*

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

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- *Издаване на удостоверения за извършена пряка инвестиция от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България*

Издадени 860 удостоверения за извършена пряка инвестиция, от които 829 за продължително пребиваване и 31 за постоянно пребиваване.

- *Изготвяне на становища и справки във връзка с постъпили искания за извършване на действия за установяване на факти и обстоятелства от специализираните органи за контрол*

Изготвени становища и справки с информация във връзка с постъпили искания за извършване на действия за установяване на факти и обстоятелства от специализираните органи за контрол.

- *Извън планираните задачи експерти са взели участие в работни групи с други ведомства.*

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ **Издаване на удостоверения чл. 13, ал. 1 от Валутния Закон**

Издадени са 577 броя удостоверения за регистрация по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон през 2010 г.

➤ **Регистър на лицата, извършващи дейности по Валутния закон**

Актуализиран е регистъра по чл. 13, ал. 2 от Валутния закон и е създаден регистър за целите на ССКП за търговия с необработени диаманти.

➤ **Издаване на потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти**

През 2010 г. е издадено 1 /едно/ потвърждение за внос и сертификат за износ на необработени диаманти.

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

За 2010 г. са дадени над 384 съгласия за безвъзмездно предоставяне, респ. прехвърляне на собствеността върху движими вещи - частна държавна собственост.

Съставени са 7 акта за държавна собственост за имоти - собственост на българската държава извън страната и е отписан 1 имот.

В дирекцията са обработени и десетки преписки, свързани с предложения за отчуждаване на имоти – частна собственост, необходими за задоволяване на държавни нужди във връзка с усвояването на помощта от Европейския съюз и изграждането на национални инфраструктурни проекти. По-важните решения на правителството, които са подготвени с участието на дирекцията във връзка с реализиране на отчуждителни процедури са: Решение № 149 на Министерския съвет от 2010 г. за отчуждаване на части от имоти - частна собственост, за държавна нужда за изграждане на обект "ВЛ 400 kV "Карлово - Пловдив", подобект "ВЛ 110 kV ТЕЦ Пловдив - п/ст Черноземен" - изместване от съществуващото трасе на ВЛ 110 kV "Игнатиев", на територията на община Калояново, област Пловдив (обн., ДВ, бр. 26 от 2010 г.); Решение № 172 на Министерския съвет от 2010 г. за отчуждаване на имоти и части от имоти - частна собственост, за държавна нужда за изграждане на обект "Път II - Софийски околовръстен път - южна дъга", участък от км 42+800 (пътен възел "Младост") до км 44+720 (край на участъка в строителство), (обн., ДВ, бр. 28 от 2010 г.; изм. и доп., бр. 62 от 2010 г.); Решение № 787 на Министерския съвет от 2010 г. за отчуждаване на имоти и части от имоти - частна собственост, за държавна нужда за изместване на линейни мрежи от електроснабдяването, далекосъобщенията и водоснабдяването на "Автомострала "Тракия" ЛОТ 2 Стара Загора - Нова Загора от км 210+100 до км 241+900" на територията на област Стара Загора и област Сливен (обн., ДВ, бр. 88 от 2010 г.); Решение №788 на Министерския съвет от 2010 г. за отчуждаване на части от имоти - частна собственост, за държавна нужда за изграждане на "Автомострала "Тракия", участък Нова Загора - Ямбол ЛОТ 3 от км 241+900 до км 277+597 - Реконструкция на електропроводи и далекосъобщителни мрежи" на територията на област Сливен и област Ямбол (обн., ДВ, бр. 88 от 2010 г.); Решение № 789 на

Министерския съвет от 2010 г. за отчуждаване на части от имоти - частна собственост, за държавна нужда за изграждане на "Автомагистрала "Тракия", участък Стара Загора - Нова Загора ЛОТ 2 от км 210+100 до км 241+900 - Напоителни и отводнителни канали и реконструкция на газопроводи" на територията на област Стара Загора и област Сливен (обн., ДВ, бр. 88 от 2010 г.); Решение № 790 на Министерския съвет от 2010 г. за отчуждаване на части от имоти - частна собственост, за държавна нужда за изграждане на "Автомагистрала "Тракия", участък Ямбол - Карнобат ЛОТ 4 от км 276+200 до км 325+280 - Електропроводи, далекосъобщителни мрежи и газопроводи" на територията на област Ямбол и област Бургас (обн., ДВ, бр. 88 от 2010 г.).

Дирекцията е оказвала правна помощ при осъществяване правомощията на министъра на финансите, в качеството му на орган, упражняващ правата на собственост на държавата в търговските дружества. В резултат на това е увеличен размерът на държавното участие в капитала на Българска банка за развитие и на Българска фондова борса, като борсата е регистрирана в края на 2010 г. като публично дружество в което държавата, представлявана от министъра на финансите има 50 на сто държавно участие в капитала, което е важна крачка за евентуалната ѝ приватизация през 2011 г.

Показатели за предоставяните продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ				
		Целева стойност		
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2009	2010 план	отчет към 31.12.2010 г.
Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	33	27	70
Издадени разрешения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	24	20	55
Регистрирани входящи документи	брой	28 431	29 384	34043
Сканирани документи	брой	27 461	27 456	33544
Регистрирани изходящи документи	брой	46 821	46 080	39633
Сканирани документи	брой	43 976	44 912	38782
Получени доклади за съгласуване по чл. 32 от УПМСНА	брой	1 932	1 604	1794
Съгласувателни служебни бележки по получени доклади по чл. 32 от УПМСНА	брой	6 572	4 150	6818
Издадени одобрения за отпечатване	брой	150	120	171
Обработени заявки на външни клиенти – акции, облигации, винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др.	брой	550	500	704
Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	300	300	452
Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	980	990	672
Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	570	570	252
Отпечатани билети - транспорт, вход и др.	брой (млн.)	80	80	52
Отпечатани таксови марки, приходни квитанции и др.	брой (млн.)	1	1	0.9

№	Програма "Администрация"	Закон	Уточнен план	Отчет
	(в хил.лева)			
I.	Общо ведомствени разходи:	8 825,9	36 216,8	34 766,6
	Персонал	6 308,7	5 068,4	4 878,3
	Издръжка	2 127,1	21 654,8	21 577,7
	Капиталови разходи	390,1	9 493,6	8 310,6
	В това число:			
	<i>1. Развитие и поддръжка на информационна система на МФ</i>	0,0	28 008,0	27 141,6
II.	Ведомствени разходи параграфи по други бюджети, фондове и сметки:	20 400,0	-1 488,4	0,0
	<i>1. Развитие и поддръжка на информационна система на МФ</i>	20 400,0	-1 488,4	0,0
	Общо ведомствени разходи (I.+II.):	29 225,9	34 728,4	34 766,6
III.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБК	0,0	617,0	612,5
	<i>1. Отпечатване и контрол върху ценни книжа</i>	0,0	37,0	32,5
	<i>2. Кредитна линия малки и средни предприятия</i>	0,0	123,1	123,1
	<i>3. Жилищни компенсаторни записи</i>	0,0	297,3	297,3
	4. УНИЦЕФ	0,0	159,6	159,6
IV.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондове и сметки	1 500,0	1 202,7	0,0
	<i>1. Жилищни компенсаторни записи</i>	1 500,0	1 202,7	0,0
	Общо администрирани разходи (III.+IV.):	1 500,0	1 819,7	612,5
	Общо разходи по бюджета на ПРБК (I.+III.):	8 825,9	36 833,8	35 379,1
	Общо разходи (I.+II.+III.+IV.):	30 725,9	36 548,1	35 379,1
	Численост на щатния персонал	179	197	190

МИНИСТЪР:

/СИМЕОН ДЯНКОВ/