

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ, АДМИНИСТРИРАНИ ОТ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД, НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ КЪМ 31.12.2022 г.

Отчетът за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд на Министерството на финансите към 31.12.2022 г. е съставен в съответствие с указания ДДС № 08/22.12.2022 г. на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите.

В отчета намират отражение разходи извършени в изпълнение Оперативна програма „Добро управление“ и Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“, отчетени съгласно ЕБК по *Дейност 101 „Централни държавни органи“, Дейност 111 „Контролни органи“ и Дейност 149 „Други общи служби“*. Отчетените разходи са както следва:

1. Дейност 101 „Централни държавни органи“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“ И ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“

В администрацията на Министерството на финансите към 31.12.2022 г. се изпълняват 2 (две) бюджетни линии по Оперативна програма „Добро управление“ и един административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, които са отчетени в бизнес област „Сметки за средствата от Европейския съюз“, както следва:

- ***Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0003-CO1 от 18.02.2019 г. с наименование „Повишаване на ефективността и осигуряване на работата на Сертифициращия орган при сертифициране на разходите по ЕСИФ в периода 2019-2021 г.“***

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Бюджет на проекта 2 999 245 лева

Период на изпълнение 01.01.2019 г. – 31.12.2021 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. – 1 493 лева.

Бюджетната линия (Финансовия план) има за цел да подпомогне поддържането на адекватен административен капацитет, съответстващ на възложените функции на Сертифициращия орган (СО), посредством: подобряване на качеството на професионалната квалификация и разширяване на компетенциите на служителите на СО в съответствие с потребностите от функциониране на ефективна и ефикасна система за управление на средствата, предоставяни от Европейския съюз чрез провеждане на въвеждащи и надграждащи обучения, необходими в процеса на сертификация на разходите от ЕС; участие в работни срещи, комитети, заседания и семинари за обмяна на опит и добри практики в областта на управлението на средствата от ЕС; участие в работни срещи с УО с оглед подобряване работата на институциите, отговорни за процесите на верификация и сертификация на средствата по ОП. Чрез финансовия план се цели осигуряването на приемственост и устойчивост за укрепване в максимална степен на създадения административен капацитет на СО, както и на изпълнение на релевантни цели и приоритети съгласно Споразумението за партньорство и Националната комуникационна стратегия.

- ***Бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 от 12.01.2022 г. с наименование „Финансова подкрепа за дирекция „Национален фонд“ за изпълнение на функциите на Сертифициращия орган и Счетоводен орган по ЕСИФ в периода 2022-2023 г.“***

Бенефициент по проекта е дирекция „Национален фонд“

Бюджет на проекта 2 083 200 лева

Период на изпълнение 01.01.2022 г. – 31.12.2023 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. – 1 621 049 лева.

Бюджетната линия има за цел подобряване на административния капацитет на дирекция „Национален фонд“ по отношение на сертифицирането пред Европейската комисия на разходи и изготвянето на годишните счетоводни отчети по програмите, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица на Европейския съюз чрез: предоставяне на съфинансиране за осигуряване на дейностите по управление на финансовата помощ от ЕС, свързани с административни проверки, контрол, сертификация и изплащане на средствата; стабилизиране нивото на текучеството в СО; намаляване на административната тежест, вследствие обмяната на опит и добри практики със сертифициращите органи на другите страни членки; оптимизация на разходите на Министерството на финансите по поддръжката на потребителските лицензи на системата SAP ERP 6.0 на служители, изпълняващи дейности, свързани с управлението, отчетността и контрола на средствата по оперативните програми; поддържане на добра комуникация и гъвкавост между служителите.

- **Административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 от 14.06.2021 г. с наименование „Създаване на условия за по-доброто съвместяване на професионалния с личния живот на служителите на Министерството на финансите чрез осигуряване на почасова грижа за децата им на работното място“**

Бенефициент по проекта е дирекция „Човешки ресурси и административно обслужване“

Бюджет на проекта 54 799 лева

Период на изпълнение 15.06.2021 г. – 15.02.2023 г.

Разход по проекта за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. – 14 234 лева.

Основната цел на проекта е да предостави възможност за по-доброто съвместяване на семейния и професионалния живот на служителите на Министерството на финансите чрез осигуряване на почасова грижа за децата им на работното им място. Изпълнението на заложените проектни дейности ще създаде необходимите предпоставки за осигуряване на баланс между работа и личен живот на служителите, родители на деца на възраст до 12 години, и повишаване ефективността на дейността им чрез осигуряване на социална придобивка – кът за полагане на почасови грижи за децата им.

Извършените разходи към 31.12.2022 г. са в общ размер на **1 636 776 лв.**, отчетени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения” – 1 205 974 лв.

§§01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения” – 10 120 лв., които представляват разходи за възнаграждения на наето лице по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1.

§§01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения” – 1 195 854 лв., които представляват възнаграждения на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 19 680 лв.

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения” – **19 680 лв.**, които представляват изплатени суми за първите три дни за временна нетрудоспособност на служители от дирекция „Национален фонд“ по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 в размер на 19 278 лв. и изплатени суми за първите три дни за временна нетрудоспособност на наето лице по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 в размер на 402 лв.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” 335 510 лв.

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” 203 505 лв.

от тях:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 202 282 лв.

- по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 1 223 лв.

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” 82 339 лв.

от тях:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 81 827 лв.

- по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 512 лв.

§§05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” 49 666 лв.

от тях:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 49 371 лв.

- по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 295 лв.

§ 10-00 „Издръжка” – 75 612 лв., от тях за:

§§10-15 „Материали” – 1 656 лв., които представляват разходи за оборудване на детския кът по бюджетна линия № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1;

§§10-20 „Разходи за външни услуги” – 73 956 лв., които представляват разходи за мобилни услуги на служители от дирекция „Национален фонд” съответно по бюджетна линия BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 – 12 763 лв. и бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0003-CO1 -1 493 лв., разходи за куриерски услуги в размер на 26 лв. по бюджетна линия № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 и разходи за поддръжка на софтуер по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 в размер на 59 674 лв.

§ 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери” са в размер на **78 398 984 лв.**, както следва:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0001-CO1 2 147 лв.;
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0009-CO1 (-78 766 лв.);
- по проект № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 2 829 лв.;
- по договор за БФП № BG16RFOP002-2.094-0006 78 472 774 лв.

§ 63-00 „Трансфери между сметки за средствата от ЕС (нето)“

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери” са в размер на **1 447 286 лв.**, както следва:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-2.010-0001-CO1 (-14 602 лв.);
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0001-CO1 (-70 000 лв.);
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0003-CO1 (-502 395 лв.);
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0009-CO1 98 681 лв.;
- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.006-0004-CO1 1 926 217 лв.;
- по проект № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 9 385 лв.

§ 77-00 „Временни безлихвени заеми между сметки за средствата от Европейския съюз” (нето):

Отчетена е сума в размер на **(- 78 472 774 лв.)**, които представляват възстановени средства по временен безлихвен заем по проект „Подкрепа чрез оборотен капитал за микро, малки и средни предприятия, засегнати от временните противоепидемични мерки, чрез прилагане на схема за подпомагане от НАП” по линия на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност”.

Отчетената сума в размер на **281 175 лв.** е отразена по §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ по Оперативна програма „Добро управление“.

§ 89-00 „Суми по разчети за поети осигурителни вноски и данъци“

Отчетената е сума в размер на **(- 17 895 лв.)**, която е отразена по §§ 89-03 „Суми по разчети между бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“, разпределени както следва:

- по бюджетна линия № BG05SFOP001-4.005-0009-CO1 (-19 915 лв.);
- по административен договор № BG05M9OP001-1.096-0015-CO1 2 020 лв.

II. Дейност 111 „Контролни органи“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“ И ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ИНОВАЦИИ И КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТ“

Национална агенция за приходите е бенефициент по ОП „Добро управление“ и ОП „Иновации и конкурентоспособност“ по следните бюджетни линии:

- BG05SFOP001-2.019-0003-C01/12.06.2020 г. за изпълнение на проект „Повишаване на професионалната компетентност на служителите от териториалните структури на НАП, чрез провеждане на специализирано обучение за прилагане на Национални счетоводни стандарти (НСС)“, между НАП и Управляващия орган на ОПДУ при Министерски съвет. През отчетния период не са извършвани разходи по проекта;
- BG05SFOP001-2.019-0004-C01/12.06.2020 г. за изпълнение на проект „Електронният документ в административните производства по ДОПК/АПК. Теоретически и практически аспекти.“, между НАП и Управляващия орган на ОПДУ при Министерски съвет. Към 31.12.2022 г. не са отчетени разходи по проекта;
- BG05SFOP001-1.024-0001 за „Изграждане на национално решение за електронен обмен на социалноосигурителна информация EESSI“ и Вътрешно споразумение за партньорство между НОИ и НАП за изпълнение на проекта. Разходите за периода са в размер на 10 672 лв.;
- BG16RFOP002-2.094-0006-C01/19.01.2021 г. за изпълнение на проект „Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от временните противоепидемични мерки чрез прилагане на схема за подпомагане от Национална агенция за приходите (НАП)“, между НАП и УО на ОПИК при Министерството на икономиката. Разходите за периода са в размер на (-2 271 020 лв.).

Постъпилите приходи по проекта към 31.12.2022 г. са в размер на **225 646 лв.** и са отчетени в по §§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“, в т.ч. по фаза 1 – 148 241 лв., по фаза 2 – 74 911 лв. и по фаза 3 – 2 494 лв. Те представляват лихви, които постъпват по реда на чл. 26б, ал. 5 от Закон за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. и са дължими от фирмите при възстановяването на неправомерно получени средства по проект „Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от временните противоепидемични мерки чрез прилагане на схема за подпомагане от Национална агенция за приходите (НАП)“, като същите са дължими от датата на получаване на средствата до датата на възстановяването им.

Отчетените разходи към 31.12.2022 г. са в общо размер на **(-2 260 348 лв.)**, разпределени както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 8 024 лв., в т.ч.:

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“ – 8 024 лв., представляват възнаграждения на служители от ЦУ на НАП за извършена работа по изпълнение и управление за периода 01.02.2022 г. - 31.07.2022 г. по проект „Изграждане на национално решение за електронен обмен на социалноосигурителна информация EESSI“.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 2 648 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 1 605 лв.;

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 642 лв.;

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – 401 лв.

§ 43-00 „Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия” – (-2 271 020 лв.) в т.ч.:

§§ 43-09 „други субсидии и плащания“ – (- 2 271 020 лв.) за осигуряване на бърз и ефективен механизъм за подкрепа на българските микро, малки и средни предприятия, засегнати от временните противоепидемични мерки, въведени в страната, с цел запазване на тяхната дейност, чрез прилагане на схема за подпомагане от НАП. Същите представляват компенсирана разлика между размера на общо отпусната през 2022 г. помощ на основание вътрешни нормативни актове в размер на 37 358 лв. и възстановени суми, представляващи неправомерно получени средства по проекта в размер на (-2 308 378 лв.). Средствата са реализирани по проект „Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от временните противоепидемични мерки чрез прилагане на схема за подпомагане от Национална агенция за приходите“ по ОП „Иновации и конкурентоспособност“.

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери (+)” са в размер на **(-34 099 лв.)**.

Отчетените средства по §§ 62-02 „Предоставени трансфери (-)” са в размер на **(-78 472 774 лв.)**. Сумата представлява обща сума на верифицираните допустими разходи по междинния отчет от УО на ОПИК.

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери” са в размер на **78 517 545 лв.**, от които 26 925 лв. по проект „Електронният документ в административните производства по ДОПК/АПК. Теоретически и практически аспекти“, 17 846 лв. по проект „Повишаване на професионалната компетентност на служителите от териториалните структури на НАП, чрез провеждане на специализирано обучение за прилагане на Национални счетоводни стандарти (НСС)“ и 78 472 774 лв. по проект „Подкрепа чрез оборотен капитал на МСП, засегнати от временните противоепидемични мерки чрез прилагане на схема за подпомагане от Национална агенция за приходите (НАП)“.

Отчетените средства по §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ са в размер на **(-2 496 666 лв.)**, които представляват размера на възстановените средства по проекта, неправомерно получени за ползване от крайните ползватели на помощта ведно с дължимите лихви по реда на чл. 26б, ал. 5 от ЗМДВИП, които ще се възстановят на УО на ОПИК.

Агенция „Митници” е бенефициент по ОП „Добро управление” по следните бюджетни линии:

- Проект „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници“ за предоставяне на данни и услуги към външни системи – БИМИС 2020 (фаза 2)“ със срок на изпълнение 31.12.2021 г. Проектът се изпълнява в рамките на Процедура BG05SFOP001-1.007 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПДУ, етап 4 (2018 – 2021 г.) на Целева област I „Развитие на Митническата информационна система – БИМИС 2020“: мерки 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7 и 4.8 на Пътната карта към секторната стратегия е-митници“. Изпълнен е частично и етап 2 (2017-2021 г.) на целева област VII “Развитие на справочно-аналитичната платформа“ от Пътната карта чрез реализацията на мярка 2.2. Обща стойност на проекта е в размер на 13 377 146 лв., в т.ч. финансиране от ЕС -

11 370 574 лв. и национално съфинансиране - 2 006 572 лв. Към настоящия момент са изпълнени 4 основни дейности, а през месец декември 2021 г. с допълнително споразумение е добавена нова дейност 5 с краен срок за приключване 30.09.2023 г.

Разходите по проекта през отчетния период са в размер на **645 337 лв.** и са разпределени както следва:

§ 10-00 „Издръжка” – 26 737 лв. в т.ч.:

§§ 10-15 „Материали“ – 172 лв., представляващи разходи за информираност за семинар;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 22 946 лв., представляващи разходи за организиране на семинар по проект БИМИС (Фаза 2);

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 3 619 лв., които представляват отчетени суми на командировани служители във връзка с дейностите по проекта.

§ 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” – 618 600 лв. в т.ч.:

§§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ – 618 600 лв., представляващи плащане по проект „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на *Системата за директен достъп на търговците до европейските ИС - UUM&DS, Release 2.3 и 2.4*“, **БИМИС Фаза 2, Дейност 5**“;

- Проект „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници“ за предоставяне на данни и услуги – БИМИС 2020 (фаза 3)“ със срок на изпълнение 31.12.2023 г. Проектът се изпълнява в рамките на Процедура BG05SFOP001-1.025-0001, приоритетна ос №1 „Административно обслужване и е-управление“, Специфична цел 1: Намаляване на административната и регулаторна тежест за гражданите и бизнеса, и въвеждане на принципите на „епизоди от живота“ и „бизнес събития“ и Специфична цел 2 „Увеличаване на достъпните за гражданите и бизнеса услуги, предоставяни по електронен път“. Целта на проекта е да се рационализират и опростят законодателството и процедурите във връзка с митниците и да се създадат условия за по-ефикасни митнически операции, отговарящи на съвременните потребности, както и да се осъществи преминаването на митническите органи към работа изцяло в електронна среда, в която не се използват документи на хартиен носител, и да се ускорят митническите процедури за коректните икономически оператори. Обща стойност на проекта е в размер на 9 089 235 лв., в т.ч. финансиране от ЕС - 7 725 850 лв. и национално съфинансиране - 1 363 385 лв. През м.06.2022 г. е сключено допълнително споразумение № 1 по БИМИС (фаза 3), като общата стойност на проекта се увеличи до 17 784 495 лв., в т.ч. финансиране от ЕС 15 116 821 лв. и национално съфинансиране 2 667 674 лв.

През отчетния период в резултат на проведена процедура по Закона за обществените поръчки, Агенция „Митници“ подписа договор за „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Подобряване на новата компютризирана система за транзит (NCTS) етап 5 (1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5) върху Cloud архитектура“, като част от проект „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници“ за предоставяне на данни и услуги – БИМИС (фаза 3)“ на стойност 2 736 000 лв. През периода е извършено плащане за фаза „Планиране“ на проекта в размер на **7 385 146 лв.** и е отчетено, както следва:

§ 10-00 „Издръжка” – 25 786 лв. в т.ч.:

§§ 10-15 „Материали“ – 19 108 лв., представляващи разходи за информационни материали;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 348 лв., представляващи такса за обслужване на самолетни билети;

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 6 330 лв., представляващи разходи за командировки на служители във връзка с дейностите по проекта.

§ 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ – 7 359 360 лв., в т.ч.:

§§ 53-01 „Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти“ – 7 359 360 лв., които представляват плащания по следните фази на проекта:

- ✓ Плащане проект: „Развитие и въвеждане на ИА на АМ по отношение на МАР – отразяване на промените, произтичащи от СКВ2 версия 2 (проекти по МКС: 1.19 UCC – Import Control System 2 и 2.1 UCC Notifications of arrival), МАСИ (проекти по МКС: 1.6 UCC Automated Export System и 2.6 UCC Special procedures harmonisation) и МИСТ (проект по МКС: 1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5), върху Cloud архитектура“, БИМИС фаза 3, Дейност 1-1 на стойност 955 080 лв. (договор сключен през месец май 2022 г.) и за Дейност 1-2 в размер на 696 000 лв.;
- ✓ Плащане по проект: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на МКС: Автоматизирана система за износа (AES) – компонент 1 и 2 (1.6 UCC Automated Export System (AES), вкл. и Проект по МКС – Специални режими за износ (2.6 UCC Special procedures harmonisation (EXP)) върху Cloud архитектура“, БИМИС фаза 3- Дейност 2 - 949 320 лв.;
- ✓ Плащане по проект „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС: Подобряване на новата компютризирана система за транзит (NCTS) етап 5 (1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5) върху Cloud архитектура“, БИМИС фаза 3 - Дейност 3 - 1 368 000 лв.;
- ✓ Плащане по проект: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на Агенция „Митници“ по отношение на Система за движение и контрол на акцизни стоки (EMCS) Phase 4 и Система за обмен на акцизни данни (SEED) върху Cloud архитектура“– БИМИС фаза 3 - Дейност 4 – 2 377 200 лв.;
- ✓ Плащания по проект: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на проект по МКС: Централизирано оформяне на вноса – фаза 1“ (2.10. UCC Centralised Clearance for Import (CCI) phase 1) върху Cloud архитектура“ БИМИС фаза 3, Дейност 5 - 535 440 лв.;
- ✓ Плащане по проект: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на Проект по МКС „Подобряване на националната система за внос“ и по отношение на „Склад от данни на АМ и справки в информационната платформа Cognos“ (Data Warehouse/Cognos) и Модул „Анализ на риска“ (МАР)“, БИМИС фаза 3, Дейност 6 – 238 320 лв.;
- ✓ Плащане по проект: „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на: „Склад от данни на АМ и справки в информационната платформа Cognos“ (Data Warehouse/Cognos) и Модул „Анализ на риска“ (МАР) върху Cloud архитектура, както и надграждане на „Система за предоставяне на информация за управленски цели от митнически документи“ БИМИС фаза 3, Дейност 7 – 240 000 лв.

Отчетените средства по §§ 62-01 „Получени трансфери (+)“ са в размер на (- 620 680 лв.)

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на 8 270 072 лв.

Финансирането по §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ е в размер на 381 091 лв.

ИА „Одит на средствата от ЕС“ е бенефициент по ОП „Добро управление“ по следните бюджетни линии:

- № 05SFOP001-4.005-0006 г. с наименование „Подпомагане изпълнението на функциите на Одитния орган по Европейските структурни и инвестиционни фондове

за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2021 г.“ на обща стойност 1 008 791 лв. Авансовото плащане по бюджетната линия е получено през м. март 2019 г. и е в размер на 201 324 лв. Отчетените за периода разходи са в размер на 7 581 лв.;

- № 05SFOP001-4.005-007 с наименование „Осигуряване на средства за възнаграждения на Одитния орган по Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода от 01.03.2019 г. до 31.12.2021 г.“ на обща стойност 10 213 740 лв. Авансово плащане е получено през м. май 2019 г. и е в размер на 801 725 лв. През текущият период не са извършвани разходи;
- № 05SFOP001-4.006-0003 с наименование „Подпомагане изпълнението на функциите на Одитния орган по Европейските структурни и инвестиционни фондове“ на обща стойност 4 758 236 лв. със срок до 31.12.2022 г. Авансовото плащане по бюджетната линия е получено през м. януари 2022 г. и е в размер на 951 641 лв. Отчетените за периода разходи са в размер на 3 820 614 лв.
- Оперативно споразумение за изпълнение на ПВУ № СПОР-26 от 29.07.2022 г. В бюджета на дейност 10 „Одитна дейност по ПВУ“ от Споразумението са предвидени средства в размер на 2 508 991 лв. по инвестиция С10.111 „Осигуряване на адекватна информационна и административна среда за изпълнение на Плана за възстановяване и устойчивост“ за изпълнение на одитната дейност по Плана, съгласно чл. 5, ал. 7 от Постановление № 157 на Министерски съвет за определяне органите и структурите, отговорни за изпълнението на плана за възстановяване и устойчивост на РБ, и на техните основни функции. Отчетените разходи по проекта за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. са в размер на 5 549 лв.

Разходите към 31.12.2022 г. са в размер на **3 833 744 лв.** са извършени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 3 071 898 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ - 75 631 лв. - възнаграждение за една щатна бройка по трудови правоотношения - изпълнителен директор за дейности по ЕСИФ, финансирани по проект на ОПДУ, в т.ч. ДВПР – 7 650 лв.;

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“- 2 996 267 лв. В отчетената сума са включени възнагражденията на служителите от специализираната администрация за дейности по ЕСИФ, финансирани по проект на ОПДУ, в т.ч. ДВПР – 700 156 лв.

§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала” – 29 209 лв. в т.ч.:

§§ 02-01 – „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“– 4 655 лв. - изплатени суми служител, назначен за изпълнение на дейности по ПВУ.

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения“ – 24 554 лв., представляващи изплатени суми за първите три дни за временна нетрудоспособност.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели” – 583 427 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО” – 356 758 лв.;

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели” – 142 319 лв.;

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели” – 84 350 лв.

§ 10-00 „Издръжка” – 40 570 лв. в т.ч.:

§§ 10-15 „Материали“ – 115 лв., представляващи разходи за табела за публичност и информираност;

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 29 351 лв., представляващи разходи за поддръжка на програмнен продукт по договор, разходи за транспорт на служители и прехвърлени в отчетна група „Бюджет“ разходи за обучение;

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 11 104 лв., представляващи разходи за командировки на служители за извършване на проверки на място.

§ 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ – 108 640 лв., в т.ч.:

§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ – 108 640 лв., които представляват разходи за закупуване на съвършено оборудване.

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на **4 272 938 лв.**

Финансирането по §§ 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ е в размер на (- **373 825 лв.**) и по §§ 89-03 „Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“ в размер на (- **65 369 лв.**).

III. Дейност 149 „Други общи служби“

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА „ДОБРО УПРАВЛЕНИЕ“

Агенцията по обществени поръчки е бенефициент по ОП „Добро управление“ по следните бюджетни линии:

- № BG05SFOP001-1.003-0002-C01 с наименование „Разработване, внедряване и поддръжка на единна национална електронна уеб-базирана платформа: Централизирана автоматизирана информационна система Електронни обществени поръчки“ (ЦАИС ЕОП)“ със срок на изпълнение до 31.12.2021 г. Отчетените за периода разходи са в размер на 14 400 лв.;
- № BG05SFOP001-4.006-0009 с наименование „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“ със срок на изпълнение до 31.12.2022 г. Отчетените за периода разходи са в размер на 861 547 лв.;

Разходите към 31.12.2022 г. са в размер на **875 947 лв.** и са отчетени по параграфи и подпараграфи от ЕБК, както следва:

§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 673 124 лв.

§§ 01-01 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения“ - 54 678 лв. – възнаграждение по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“, от които 38 936 лв. за работни заплати и 15 742 лв. за допълнителни възнаграждения;

§§ 01-02 „Заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения“ - 618 446 лв. В отчетената сума са включени възнагражденията на служителите от специализираната администрация, от които 448 164 лв. за работни заплати и 170 282 лв. за допълнителни възнаграждения на служителите.

§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ – 188 423 лв., в т.ч.:

§§ 05-51 „Осигурителни вноски от работодатели за ДОО“ – 114 419 лв.;

§§ 05-60 „Здравноосигурителни вноски от работодатели“ – 46 779 лв.;

§§ 05-80 „Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели“ - 27 225 лв.

§ 10-00 „Издръжка“ – 14 400 лв., в т.ч.:

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 14 400 лв. за абонаментна вноски за обслужване на Център за обслужване на крайни потребители по проект „Разработване, внедряване и

поддръжка на единна национална електронна уеб-базирана платформа: Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“.

По параграф §§ 62-01 „Получени трансфери“ са отчетени средства в размер на **49 363 лв.**, от които 11 328 лв. - трансфер по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служители от Агенцията по обществени поръчки, изпълняващи дейности по ЕСИФ“, (-81 720 лв.) - трансфер по проект „Разработване, внедряване и поддръжка на единна национална електронна уеб-базирана платформа: Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“ и 119 755 лв.- трансфер по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“.

Отчетените средства по §§ 63-01 „Получени трансфери“ са в размер на **802 916 лв.**, от които 59 560 лв. по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служители на Агенцията по обществени поръчки, изпълняващи дейности по ЕСИФ“, 96 120 лв. по проект „Разработване, внедряване и поддръжка на единна национална електронна уеб-базирана платформа: Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“ и 647 236 лв. по проект проект „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“.

Отчетените суми по § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ са в размер на **4 448 лв.** по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служители на Агенцията по обществени поръчки, изпълняващи дейности по ЕСИФ“;

Отчетените суми по § 89-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на средствата от Европейския съюз“ са в размер на **19 220 лв.**, от които (-75 336 лв.) по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служители от Агенцията по обществени поръчки, изпълняващи дейности по ЕСИФ“ и 94 556 лв. по проект „Финансиране на част от възнагражденията на служителите от специализираната администрация, изпълняващи дейности по ЕСИФ“.

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ ФУС:

/ГАЛИНА МЛАДЕНОВА/

Изготвил:

/Главен експерт ФВР: Албена Александрова/

Съгласувал:

/Началник отдел ФС: Светлана Костова /