

ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОННИЯ ПЛАН НА МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ ЗА 2023 Г.

Корупционен риск – управление, разпореждане или разходване на бюджетни средства и активи, вкл. обществени поръчки

Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
1. Допускане на възможности за влияние, злоупотреби, корупционни практики.	1.1. Поддържане на актуални Вътрешни правила за управление на цикъла на централизираните обществени поръчки и осъществяване на контрол върху спазването им.	Организационен характер	Да няма допуснати възможности за влияние, злоупотреби, корупционни и други порочни практики и прояви.	Постоянен	Одитни доклади и проверки на вътрешния одит и външни контролни органи, с положителна оценка на системата.	Началници на отдели „Централизирани обществени поръчки“ и „Рамкови споразумения“ и директор на дирекция „Централизирано възлагане и обществени поръчки“.	През първото шестмесечие не са извършвани актуализации на Вътрешните правила. Предстои актуализация на Вътрешните правила през второто полугодие.	
	1.2. Поддържане на актуални Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Министерството на финансите и	Организационен характер	Да няма допуснати възможности за влияние, злоупотреби, корупционни и други порочни практики и прояви.	Постоянен	Одитни доклади и проверки на вътрешния одит и външни контролни органи, с положителна	Началник на отдел „Обществени поръчки и договори“ към дирекция „Финанси и управление на собствеността“ и директор на	В периода януари-юни 2023 г. не е извършвана актуализация на Вътрешните правила, доколкото не	

	осъществяване на контрол върху спазването им.				оценка на системата.	дирекция „Финанси и управление на собствеността“.	са налице нормативни или структурни промени, които да обуславят подобна необходимост. Предстои инициране на актуализация на Вътрешните правила, във връзка с препоръка, направена от одитния екип, извършил одитен ангажимент с цел: „Анализ и оценка на дейностите по управление на цикъла на обществените поръчки в МФ. Проследяване изпълнението на препоръките, дадени при извършени одитни ангажименти	
--	---	--	--	--	----------------------	---	---	--

							№ ОА-2005/УП и № ОА-2105/УП“ и очакваните изменения и допълнения на ЗОП.	
2. Риск от възникване на съгласувани практики (картелни споразумения) между икономическите оператори, които участват в обществените поръчки и последващи корупционни практики.	2.1. Публикуване на информация в Портала за отворени данни по отношение на планираните обществени поръчки, сключените рамковите споразумения на Централния орган за покупки (ЦОП).	Организационен характер	Осигуряване на максимална прозрачност и информираност на обществото относно публичното възлагане с цел минимизиране на корупционния риск.	До 31.03.2023 г. за планираните обществени поръчки на Централния орган за покупки. До 31.12.2023 г. за сключените рамкови споразумения на Централния орган за покупки.	Публикувана актуална информация в Портала за отворени данни.	Началници на отдели „Централизиран обществени поръчки“ и „Рамкови споразумения“ в дирекция „Централизирано възлагане и обществени поръчки“; експерти от дирекция „Връзки с обществеността и протокол“, водещи експерти на обществени поръчки.	Публикувана на 01.02.2023 г. информация за планираните обществени поръчки на Централния орган за покупки: https://data.egov.bg/data/view/134047c4-22fb-4b1e-a722-e853db087473 .	
	2.2. Събиране, обобщаване и предоставяне на актуална информация за публикуване в Портала за отворени данни по отношение	Организационен характер	Осигуряване на максимална прозрачност и информираност на обществото относно публичното	До 31.03.2023 г. за планираните обществени поръчки за нуждите на МФ. До 31.12.2023 г. за сключените	Публикувана актуална информация в Портала за отворени данни.	Началник на отдел „Обществени поръчки и договори“ в дирекция „Финанси и управление на собствеността“	Публикувана на 28.02.23 г. информация за планираните обществени поръчки за нуждите на МФ:	

	на планираните обществени поръчки и сключените договори от Министерство на финансите.		възлагане с цел минимизиране на корупционния риск.	договори от проведени поръчки за нуждите на МФ.		експерти от дирекция „Връзки с обществеността и протокол“, водещи експерти на обществени поръчки.	https://data.egov.bg/organisation/datasets/resourceView/4ca88844-5990-413691e0e1d52df8e875 .	
3. Допускане на възможности за влияние, злоупотреби, корупционни практики при изготвяне на технически спецификации и/или в процеса на оценка на оферти по поръчки на значителна стойност.	3.1. Използване на външни експерти и провеждане на пазарни консултации като възможност в чл. 44 от Закона за обществените поръчки, когато е целесъобразно.	Организационен характер	Гарантиране неограниченост на заложените технически изисквания с оглед недопускане на корупционни практики.	Постоянен – по целесъобразност, в зависимост от спецификата на обществената поръчка.	Проведени консултации и пазарни проучвания по чл. 44 от Закона за обществените поръчки.	Началник на отдел „Централизирана обществени поръчки“ в дирекция „Централизирано възлагане и обществени поръчки“.	При подготовката на поръчките на ЦОП са проведени три пазарни консултации: - януари–март 2023 г. – 2 бр. по поръчка за доставка на автомобилни горива; - май–юни 2023 г.: 1 бр. за поръчка за доставка на тонери. През отчетния период са извършени пазарни проучвания: при подготовката на поръчките на ЦОП за доставка на	

							автомобилни горива, за предоставяне на мобилни телефонни услуги и мобилен интернет, за доставка на тонери.	
	3.2. Използване на външни експерти и провеждане на пазарни консултации като възможност в чл. 44 от Закона за обществените поръчки, при необходимост.	Организационен характер	Гарантиране неограниченост на заложените технически изисквания с оглед недопускане на корупционни практики.	Постоянен – по целесъобразност, в зависимост от спецификата на обществената поръчка.	Проведени консултации и пазарни проучвания по чл. 44 от Закона за обществените поръчки.	Началник на отдел „Обществени поръчки и договори“ в дирекция „Финанси и управление на собствеността“.	При подготовката и провеждането на поръчки за нуждите на МФ, не е констатирана необходимост от ползване на външни експерти и не са провеждани пазарни консултации.	
4. Риск от възникване на нерегламентирани контакти с икономически оператори, участващи в обществените поръчки или изпълнители на рамкови	4.1. Ротационно разпределяне на експерти за подготовка на технически спецификации, документации, участие в оценителни комисии и контрол на изпълнението на	Организационен характер	Минимизиране на корупционния риск чрез въвеждане на ротационен принцип при изпълнение на дейностите.	Постоянен	Разпределяне на поръчките/рамковите споразумения с идентичен предмет на служители от отдела/дирекцията, които не са отговаряли за	Началници на отдели, „Централизиран обществени поръчки“ и „Рамкови споразумения“ и директор на дирекция „Централизирано възлагане и	Поръчките на ЦОП съгласно Графика на ЦОП за 2023 г. и сключените нови рамкови споразумения, са разпределени на ротационен принцип на	

<p>споразумения и последващи корупционни практики.</p>	<p>рамковите споразумения.</p> <p>4.2. Ротационно разпределяне на експерти за подготовка на документации, участие в оценителни комисии.</p>	<p>Организационен характер</p>	<p>Минимизиране на корупционния риск чрез въвеждане на ротационен принцип при изпълнение на дейностите.</p>	<p>Постоянен</p>	<p>поръчка със същия предмет през предходната година.</p> <p>Разпределяне на поръчките с идентичен предмет на служители от отдела, които не са отговаряли за поръчка със същия предмет през предходната година.</p>	<p>обществени поръчки“</p> <p>Началник на отдел „Обществени поръчки и договори“ в дирекция „Финанси и управление на собствеността“ и директор на дирекция „Финанси и управление на собствеността“</p>	<p>служители от съответния отдел.</p> <p>Определянето на служителите, отговарящи за подготовката и провеждането на обществените поръчки в утвърдения график за възлагане на обществените поръчки в МФ за 2023 г., е извършено при спазване на установения ротационен принцип.</p>	
--	---	--------------------------------	---	------------------	---	---	---	--

Корупционен риск – извършване на контролни дейности

Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
Понижаване качеството и ефективността при прилагане на процедурите и правилата (вкл. за установяване на грешки и сериозни нередности).	Извършване на проверки, мониторинг и контрол, произтичащи от изпълнение на функциите на дирекция „Национален фонд“ в качеството ѝ на Сертифициращ орган, Счетоводен орган, Координиращо звено по Механизма за възстановяване и устойчивост и Разплащателен орган.	Организационен характер	Осигуряване на прозрачност на процесите при управлението на средствата от ЕС и други донори чрез описание на всички процедури и контроли в Процедурен наръчник.	Постоянен	Актуализиран и писмени процедури и контроли в Процедурния наръчник при идентифицирана необходимост.	Директор на дирекция „Национален фонд“	1. На 30 май 2023 г. е одобрена част IX от Процедурния наръчник на дирекцията във връзка с вменените ѝ функции на Счетоводен орган за програмен период 2021 – 2027 г. по програми, съфинансиран и от ЕФСУ. Създадената контролна среда за изпълнението на тази функция допринася за минимизиране на грешки и	

							<p>сериозни нередности.</p> <p>2. В процес на разработване е част X на Процедурния наръчник, в която се определят вътрешните правила и процедури на дирекция „Национален фонд“ за изпълнение на функциите по Механизма за възстановяване и устойчивост. Тя включва проверка на сигнали за сериозни нередности и установени сериозни нередности, включително за мерки и възстановяване на средства.</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Корупционен риск – предоставяне на административни услуги, концесии, издаване на лицензи и разрешения, регистрационни режими

Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
--	---------------------	--	-----------------------	----------------------------	-----------	----------------	--------------------------	--------------------------

Не е идентифицирана необходимост от въвеждане на мерки по отношение на риска.

Корупционен риск – състезателни процедури/конкурси за вписване на лица в регистри или за извършване на нормативно регламентирани професии

Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
--	---------------------	--	-----------------------	----------------------------	-----------	----------------	--------------------------	--------------------------

1. Да се допусне до участие в изпита за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор“ кандидат, за когото е налице основание за недопускане.	Прилагане на вътрешни правила и процедури за провеждане на изпити за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор“, утвърдени от министъра на финансите. Проверка от всички членове на изпитната комисия на подадените заявления за	Организационен характер	До участие в изпита да се допускат само кандидати, които отговарят на нормативните изисквания.	Четиринадесетдневен срок след изтичане на крайния срок за подаване на документите за участие в изпита. Етапи: Преглед на документите от членовете на изпитната комисия; Изготвяне на протокол за направения преглед с информация за	Допускане до участие в изпита само на кандидати, отговарящи на нормативните изисквания.	Председател на изпитната комисия	Изпълнено. Изпитната комисия е допуснала до изпита само кандидати, които отговарят на изискванията. Изготвен е протокол за работата на изпитната комисия – недопуснати 8 кандидата; кандидатите са	
---	--	-------------------------	--	---	---	----------------------------------	--	--

	наличие на обстоятелства, които са основание за недопускане до участие в изпита.			допуснати и недопуснати кандидати, в т.ч. и причините за недопускане; Уведомяване на кандидатите за статуса им на допуснат/недопуснат в потребителските им профили.			уведомени за техния статус в потребителския им профил.	
2. Изпитните въпроси да бъдат разпространени в публичното пространство или да бъдат предоставени на конкретни кандидати преди датата на изпита.	Прилагане на вътрешни правила и процедури за провеждане на изпити за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор“, утвърдени от министъра на финансите. Изготвяне на въпроси за изпитния тест най-много до два дни преди провеждане на изпита в два различни варианта и изтегляне на варианта на тест, по който ще се проведе изпита в присъствие на нотариус.	Организационен характер	Да не се допусне разпространение на въпросите за теста в публичното пространство или да се предоставят на конкретни кандидати, преди деня на изпита.	Етапи: Съхранение на базата данни с изпитни въпроси на отделен компютър с парола, който се съхранява в каса при служителя по сигурността на информацията в МФ. Лаптопът не се включва в мрежата на МФ; Изготвяне на два варианта на тест – до два дни преди изпита; Един ден преди изпита-нотариусът удостоверява, че двата варианта на тест са различни;	Изготвени два варианта на тест за изпита за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор“ и изтеглен вариант в присъствие на нотариус.	Директор на дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит“ и председател на изпитната комисия.	Изпълнено. Лаптопът се съхранява при служителя по сигурността на информацията и няма връзка с мрежата на МФ. Изготвени два варианта на изпитния тест; на 30 юни в присъствието на нотариус беше изтеглен вариант на теста, за което е изготвен констативен протокол. Директорът на дирекция „Методология на контрола и	

				<p>Изтегленият и неизтегленият вариант на тест се подписват на всяка страница от директора на дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит“ и председателят на изпитната комисия, а запечатаните пликове на двата теста се подписват и от член на изпитната комисия, изтеглил варианта на изпитния тест; Съставя се констативен протокол за цялата процедура, който се подписва от изпитната комисия, директора на дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит“ и нотариуса.</p> <p>Подписване на декларации за</p>			<p>вътрешен одит“, членовете на изпитната комисия, администраторите и квесторите, участвали в провеждане на изпита, администраторите на електронната система от УНСС са подписали декларация за неразгласяване на информация, свързана с проведения изпит на 1 юли 2023 г.</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

				неразгласяване на информация от всички лица, които имат достъп до изпитните въпроси.				
Корупционен риск – празноти в закони и неясна нормативна уредба, предпоставящи за противоречиво тълкуване и/или прилагане на нормативните актове								
Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
Допускане на възможности за влияние, злоупотреби, корупционни практики при изготвяне и/или създаване на нормативна уредба, която може да е неясна, непълна, в несъответствие с нормативен акт от по-висока степен или често изменяна.	Предвидимост и прозрачност при изготвяне на проекти на нормативни актове и избягване на чести промени в нормативната уредба.	Организационен характер	Недопускане на възможности за влияние, злоупотреби и корупционни практики при изготвяне и/или създаване на нормативната уредба.	Постоянен	Спазване на нормативно установените правила при изготвянето/ издаването на нормативни актове.	Ръководител на звеното, отговорно за изготвянето на проекта на съответния нормативен акт.	<p>1. Дирекция „Данъчна политика“ е предприела съответните действия за спазване на нормативните изисквания относно процедурата по изготвяне, съгласуване, публикуване, издаване/приемане на следните нормативни актове:</p> <p>1.1. Наредба за изменение и</p>	

допълнение на Наредба № Н-10 от 2006 г. за възстановяване на платен данък върху добавената стойност на чуждестранни лица, които не са установени на територията на Европейския съюз, обн., ДВ, бр. 5 от 2023 г.

1.2. Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на Закона за акцизите и данъчните складове, обн., ДВ, бр. 36 от 2023 г.

1.3. Правилник за изменение и допълнение на Правилника за прилагане на Закона за данък върху

добавената
стойност,
обн., ДВ, бр.
55 от 2023 г.

1.4. Наредба за
изменение и
допълнение на
Наредба № Н-
4 от 2007 г. за
прилагане на
система
Интрастат,
обн., ДВ, бр.
39 от
02.05.2023 г.

2. Дирекция
„Финанси на
общините“ е
изпълнила
нормативните
изисквания
относно
процедурата
по изготвяне,
съгласуване,
публикуване,
издаване/прие
мане на
следните
нормативни
актове:

2.1.
Постановление
№ 7 от 19

януари 2023 г.
за уреждане на
бюджетни
отношения
през 2023 г.

3. Дирекция
„Регулация на
финансовите
пазари“ е
изпълнила
нормативните
изисквания
относно
процедурата
по изготвяне,
съгласуване,
публикуване,
издаване/прие
мане на
следните
нормативни
актове:

3.1. Проект на
Закон за
изменение и
допълнение на
Закона за
пазарите на
финансови
инструменти,
одобрен с
РМС № 714 от
2022 г., обн.,
ДВ, бр. 8 от
2023 г.

3.2. Проект на Закон за изменение и допълнение на Кодекса за социално осигуряване, одобрен с РМС № 367 от 2023 г.

3.3. Проект на Закон за изменение и допълнение на Закон за мерките срещу изпирането на пари, одобрен с РМС № 334 от 2023 г.

3.4. Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за пазарите на финансови инструменти, одобрен с РМС № 355 от 2023 г.

3.5. Проект на Закон за

допълнение на
Кодекса за
застраховане-
то – внесен за
заседание на
Министерския
съвет на
5.07.2023 г.

3.6. Проект на
Закон за
изменение и
допълнение на
Закона за
платежните
услуги и
платежните
системи –
законопроект-
ът е изготвен
и съгласуван
вътрешно в
МФ през
месец юни
2023 г.,
изготвена
частична
оценка на
въздействието,
съгласувана с
дирекция
„Модерниза-
ция на
администра-
цията“ при
АМС,
предстои

							<p>публикуването за обществена консултация и изпращане за междуведомствено съгласуване.</p> <p>3.7. Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за възстановяване и реструктуриране на кредитни институции и инвестиционни посредници – законопроектът е изготвен, изготвена е частична оценка на въздействието, която е изпратена за съгласуване до дирекция „Модернизация на администрацията“ при АМС на 29.06.2023 г.</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

							<p>4. Дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит“ е предприела съответните действия за спазване на нормативните изисквания относно процедурата по изготвяне, съгласуване, публикуване, издаване/приемане на:</p>	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

4.1. Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за вътрешния одит в публичния сектор, за който е проведено обществено обсъждане и предстои законопроектът да бъде внесен за одобряване от

Министерския съвет.

5. Дирекция „Държавни помощи и реален сектор“ е предприела съответните действия за спазване на нормативните изисквания относно процедурата по изготвяне, съгласуване, публикуване, издаване/приемане на следните нормативни актове:

5.1. Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 4 от 2016 г. за определяне на реда за съгласуване на проектите на документи по чл. 26, ал. 1 от Закона за управление на

средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове (обн., ДВ, бр. 59 от 2016 г.; изм. и доп., бр. 77 от 2017 г.; изм., бр. 11 от 2018 г., обн., ДВ, бр. 39 от 2.05.2023 г.).

6. Дирекция „Държавни разходи“ е предприела съответните действия за спазване на нормативните изисквания относно процедурата по изготвяне, съгласуване и публикуване на следните нормативни актове, приети от Министерския съвет:

6.1. ПМС № 20 от 2023 г. за приемане на

план-сметка за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 април 2023 г.

6.2. ПМС № 26 от 2023 г. за приемане на Тарифа, по която партиите, коалициите и инициативните комитети заплащат предизборните предавания по Българската национална телевизия и Българското национално радио и техните регионални центрове при произвеждането на изборите за народни представители на 2.04.2023 г.

Други мерки с оглед специфичните рискове в съответните ведомства								
Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение

Не е идентифицирана необходимост от въвеждане на други мерки.

Мерки за публичност

Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини за неизпълнение
Риск от липса на прозрачност и забавяне/не-публикуване на материали, свързани с антикорупционната политика и мерки на интернет страницата на МФ.	Своевременна актуализация и преглед на рубриката „Антикорупция“ на сайта на МФ.	Постоянен	Ръководител на Инспектората; директор на дирекция „Връзки с обществеността и протокол“.	През отчетния период са осъществени необходимите действия, в резултат на което Антикорупционният план на МФ за 2023 г. и Годишният отчет за изпълнението на Антикорупционния план на МФ за 2022 г. са изготвени и публикувани	

				на интернет и интранет страниците на МФ в рубриците „Антикорупция“.	
--	--	--	--	---	--

Брой на проведените обучения	Теми, по които са проведени обучения и броя на обучените по всяка тема служители с длъжността им	Индикатор	Изпълнение	
	<p>Планирани заявки за обучения през 2023 г., предлагани от Института по публична администрация (ИПА) и други обучителни институции по теми, както следва:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Превенция и противодействие на корупцията в държавната администрация – 4 служители; 2. Предотвратяване и установяване на конфликт на интереси – 5 служители; 3. Борба с противоправното поведение засягащо финансовите интереси на ЕС – 1 служител; 4. Кодекс за поведение на служителите - функции и основни акценти – 6 служители; 5. Прогнозиране на потребностите и планиране на обществени поръчки – 1 служител; 6. Работа с Централизирана автоматизирана информационна система (ЦАИС) “Електронни обществени поръчки” – 1 служител; 7. Прилагане на Закона за обществени поръчки – актуализиран – 6 служители; 8. Стратегии и политики за противодействие на рисковете в държавната администрация – 5 служители; 9. Възможности за повишаване на ефективността и ефикасността при противодействието на неправомерно поведение, застрашаващо финансовите интереси на ЕС. Казуси и добри практики от дейността на дирекция АФКОС – 1 служител; 	Служители с получени сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение.	<p>През отчетния период са обучени:</p> <p>Превенция и противодействие на корупцията в държавната администрация – 2 служители;</p> <p>Кодекс за поведение на служителите - функции и основни акценти – 3 служители;</p> <p>Прилагане на Закона за обществени поръчки – актуализиран – 5 служители;</p> <p>Нередности и измами по проекти, финансирани от ЕСИФ - казуси и добри практики от дейността</p>	

10. Нередности и измами по проекти, финансирани от ЕСИФ - казуси и добри практики от дейността на АФКОС – 3 служители;
11. Управление на риска от измами, индикатори на измама и конфликт на интереси съгласно европейска правна рамка – 1 служител;
12. Административни нарушения при възлагането на обществени поръчки – 1 служител;
13. Ангажменти на длъжностните лица в процеса по управление и контрол на обществените поръчки. Нови моменти в ЗОП – 2 служители.

на АФКОС – 2 служители;
Административни нарушения при възлагането на обществени поръчки – 1 служител;
Ангажменти на длъжностните лица в процеса по управление и контрол на обществените поръчки. Нови моменти в ЗОП – 2 служители.