



МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ
АГЕНЦИЯ ЗА ДЪРЖАВНА ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ

О Т Ч Е Т

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА АГЕНЦИЯ ЗА ДЪРЖАВНА ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ

ПРЕЗ 2009 ГОДИНА

София, м. май 2010 г.

1. ПРАВНА РАМКА НА ДЕЙНОСТТА НА АГЕНЦИЯТА ЗА ДЪРЖАВНА ФИНАНСОВА ИНСПЕКЦИЯ

1.1. Законодателство, свързано с дейността

Основната цел на държавната финансова инспекция е да защитава публичните финансови интереси чрез изпълнението на следните основни задачи: извършване на последващи финансови инспекции за спазване на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност на организациите и лицата, посочени в чл. 4 от Закона за държавната финансова инспекция (ЗДФИ); установяване на нарушения на нормативните актове, както и индикатори за извършени измами; разкриване на причинени вреди на имуществото на проверяваните организации и лица; привличане към имуществена и административно наказателна отговорност на виновните лица и установяване на измами и нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейските общности. Финансовите инспекции се възлагат и извършват по конкретни молби, жалби, сигнали и искания на държавни органи, физически и юридически лица, по постановления на прокуратурата и други.

Освен осъществяването на дейността по държавната финансова инспекция на агенцията е възложена и функцията по оказване на съдействие на контролорите на Европейската комисия (ЕК), за изпълнение на контрола и проверките на място по Регламент № 2185/96 на Съвета. Съдействието се реализира при отказан достъп до помещения и/или документация от лицата-получатели на средства по фондове и програми на Европейския съюз (ЕС).

Нормативните актове, които уреждат дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ) са: Закона за държавната финансова инспекция, обн. ДВ, бр.33 от 21.04.2006 г., Правилника за прилагане на Закона за държавната финансова инспекция (ППЗДФИ), обн. ДВ, бр.65 от 11.08.2006 г. и Устройствения правилник (УП) на АДФИ, обн. ДВ, бр.56 от 11.07.2006 г.

- Със Закон за изменение и допълнение на Закона за администрацията, обн. ДВ, бр. 42 от 05.06.2009 г., в ЗДФИ са направени изменения, свързани с основанията за отвод. В чл.14, ал.2, т.4 от ЗДФИ освен съпрузите са включени и лицата, с които финансовият инспектор или вещото лице се намира във фактическо съжителство.

През годината с ПМС № 88/09.04.2009 г., обн.ДВ, бр.30 от 21.04.2009 г., са направени изменения и допълнения на ППЗДФИ. Същите са във връзка с изменения и допълнения на ЗДФИ от 2008 г., обн. ДВ, бр.98 от 26.10.2008 г., като са разписани правила и процедури за осъществяване на:

- правомощията на директора на АДФИ да възлага със заповед оказването на съдействие на контролорите на ЕК;
- конкретното съдействие на контролорите на ЕК за предоставянето на достъп до помещенията и/или документация за изпълнение на контрола и проверките на място по Регламент № 2185/96 на Съвета;
- претърсването на помещения и/или иземване на документация при установен отказ на проверяваната организация или лице да ги предоставят доброволно.

С цел взаимодействие, оперативно сътрудничество и обмен на информация с други организации от публичния сектор и във връзка с осъществяването на функциите на агенцията, през 2009 г. са действали 7 подписани споразумения. През м. юли 2009 г. е подписана и съвместна Инstrukция за взаимодействие и обмен на информация между Държавна агенция „Национална сигурност” и АДФИ.

1.2. Вътрешни актове и методология

Вътрешните актове на агенцията са съобразени с изискванията на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, указанията за осъществяване на предварителен контрол, указанията за осъществяване на управленската отговорност в

организациите от публичния сектор, Наредбата за формата, съдържанието, реда и сроковете за представяне на информация по чл.8, ал.1 от ЗФУКПС, както и със ЗДФИ, ППЗДФИ, УП на АДФИ и нормативните актове във връзка със спецификата на конкретната дейност.

През 2009 г. в агенцията са в сила общо 40 вътрешни акта. С цел развитие и подобрене на системите за финансово управление и контрол в АДФИ през годината са изготвени и одобрени два от тях:

- Риск-регистър, разработен на база на одобрената Стратегия на риска и съобразен с приоритетните цели на АДФИ, определени в Стратегическия план за развитие на държавната финансова инспекция;

- Вътрешни правила за уреждане на инвентаризацията на активите и пасивите в АДФИ.

През 2009 г. са актуализирани, изменени или допълнени следните вътрешни актове:

- Инструкцията за организационните процедури, свързани с командироване на служителите от АДФИ в страната;

- Вътрешни правила за организация на работната заплата и възнагражденията на служителите на АДФИ;

- Вътрешни правила за условията и реда за разходване на средствата за допълнително материално стимулиране в АДФИ ;

- Инструкция за формата, реда, сроковете и движението на документите и актовете, съставяни при извършване на финансова инспекция от органите на АДФИ. Изменението включва нова глава, свързана с функцията по съдействие на контролорите на ЕК, както и образци на съответните документи.

Своевременно са изпълнявани издадените заповеди относно: тримесечното планиране и отчитане на работата на служителите в агенцията; определянето на лимити на разходите за телефонни услуги; реда за отпускане на канцеларски материали, хартия и консумативи; реда за полагане на извънреден труд в почивни и празнични дни; реда за ползване на отпуск и др.

2.УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

2.1. Персонал

Към 01.01.2009 г. числеността на АДФИ е 166 щатни бройки (щ.бр.), от които 153 щ.бр. са по служебно правоотношение и 13 щ.бр. по трудово. Заети са 154 щ.бр., в т.ч. 142 щ.бр. по служебно правоотношение и 12 щ.бр. по трудово. Незаети са 12 щ.бр. - 11 по служебно правоотношение и 1 по трудово.

В изпълнение на приетите изменения и допълнения на ЗДФИ по осигуряване на съдействие на контролорите на ЕК, с ПМС № 88 от 09.04.2009 г. са приети промени в УП на АДФИ, насочени към разширяване на функциите на дирекции „Организация и извършване на инспекционната дейност”(ОИИД) и „Правно и методологично осигуряване на инспекционната дейност”(ПМОИД). Съгласно постановлението е закрыта дирекция „Вътрешна финансова инспекция” (ВФИ) като изпълнението на функциите ѝ премина към дирекция „ОИИД”. С ПМС № 249 от 19.10.2009 г. с оглед засилване на административния капацитет на специализираната администрация числеността ѝ е увеличена за сметка на намаляване на броя на служителите в общата администрация. Считано от 02.11.2009 г. определената численост на АДФИ от 166 щ.бр. е разпределена както следва: 3 щ.бр. ръководство, 1 щ.бр. служител по сигурността на информацията, 30 щ.бр. обща администрация и 132 щ.бр. специализирана администрация. Процентът на служителите от общата администрация към общата численост на персонала е 18%.

В края на годината са заети 158 щ.бр., в т.ч. 145 по служебно правоотношение и 13 по трудово. Свободни са 8 щ.бр. - 7 по служебно правоотношение и 1 по трудово. От щатната численост на персонала 19 щ.бр. са за ръководни длъжности, 135 щ.бр. за експертни и 12 щ.бр. за технически длъжности.

През годината съгласно изискванията на Закона за държавния служител (ЗДСл) и Кодекса на труда (КТ) са назначени 9 и освободени 6 служители. Четирима от назначените

служители на експертни длъжности преминаха на държавна служба в АДФИ от други администрации след сключване на писмени споразумения при условията на чл. 81а от ЗДСл. В края на 2009 г. се проведе конкурс за заемане на 3 щ.бр. на длъжност младши финансов инспектор и 3 щ.бр. старши финансов инспектор. След приключване на конкурсната процедура са назначени трима младши финансови инспектори. Чрез участие в конкурентен подбор през 2009 г. на по-високи длъжности са преназначени 7 държавни служители. Към 31.12.2009 г. утвърдените щатни бройки за финансови инспектори са 107, от които заети са 101. Финансови инспекции по ЗДФИ извършват 94 финансови инспектори, останалите 7 финансови инспектори осъществяват дейности по отчитане, анализ, методология и контрол на инспекционната дейност.

От заетите 158 щ.бр. 153 служители на АДФИ са с висше образование. Един служител е със степен „доктор”, 149 – със степен „магистър”, 1 – със степен „бакалавър” и 2 със степен „професионален бакалавър”. От служителите с висше образование 138 или 91 % са с образователно-квалификационна степен "магистър" по специалностите от професионално направление "Икономика" или "Право" с придобита правоспособност.

В съответствие с изискванията на Наредбата за условията и реда за атестиране на служителите в държавната администрация (НУРАСДА), в АДФИ се прилага системата за оценка на индивидуалното изпълнение за длъжността чрез атестиране на служителите. През 2009 г. спрямо 2008 г. 46 служители на агенцията получиха по висока оценка при атестирането. Въз основа на оценките за изпълнението на длъжността, получени при атестирането и в предвидените срокове в Закона за държавния служител и НУРАСДА, през 2009 г. в ранг са повишени 34 служители.

2.2. Обучение

Провеждането на ефективна политика за професионално развитие на служителите на АДФИ и повишаването на техните знания, умения и компетентност са приоритетна задача, заложена в Стратегическия план за развитие на държавната финансова инспекция.

Политиката за обучение на служителите в АДФИ се организира на две нива - обучение към Института за публична администрация (ИПА) и вътрешно обучение по конкретни теми и модули за обучение, насочено към усъвършенстване на организацията на работа и развитие на професионалните умения. Вътрешното обучение се организира от АДФИ с привличането на външни лектори, което снижава разходите и позволява всички служители от специализираната администрация да участват в обучението. По покана служители на АДФИ взимат участия и в обучения, организирани от други институции.

2.2.1. Обучение към ИПА и по инициатива на Министерство на държавната администрация и административната реформа (МДААР)

- Към ИПА 24 служители преминаха обучение, организирано в 13 курсове и семинари: трима служители, назначени за първи път на държавна служба преминаха задължително обучение „Въведение в държавната служба”, трима - курсове за повишаване на IT квалификация, един премина обучение „Английски език за работа в ЕС”, трима участваха в курсове по немски език и един – по френски език. Тринадесет служители са участвали в специализирани курсове и семинари, свързани с пряката им професионална дейност: „Изграждане на публичен имидж”, „Стратегическо планиране в областта на УЧР”, „Бюджетиране”, „Планиране и контрол върху усвояване и разходване на средства” и др.

- В рамките на проект на МДААР 31 служители от АДФИ участваха в обучение по „Прецизност и стил”.

2.2.2. Вътрешно обучение, организирано от АДФИ. Поради въведените през м.юни 2009 г. ограничения на разходите в бюджетните организации от предварително планираните четири обучения се проведе само едно.

- На 19-20 март 2009 г. в град София се проведе национално съвещание на финансовите инспектори и юрисконсултите. По време на съвещанието се организира обучение на тема „Управление, контрол и одит на средствата от Европейския съюз” с лектори

от ИПА. Дискутираха се и различни аспекти в областта на защитата на информацията при извършване на финансово-инспекционната дейност.

2.2.3. Обучение, организирано от други институции

- От 22 до 24 април 2009 г. в гр. Сандански петима служители от дирекция „ПМОИД“ взеха участие в Кръгла маса по обсъждане на прилагането и контрола на Закона за обществените поръчки (ЗОП). В семинара участваха и представители на Сметната палата (СП), Комисията за защита на конкуренцията (КЗК) и Агенцията за обществени поръчки (АОП).

- През м. април 2009 г. в семинар на тема „Борба с измамите при управлението и разходването на средства от ЕС“, организиран от Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (АФКОС) взеха участие двама служители от дирекция „ПМОИД“.

- Европейския институт по публична администрация – регионален център Варшава, Полша, със съдействието на ИПА, организира през м. май 2009 г. двудневен семинар „Ефективна защита на финансовите интереси на общността при усвояване на европейските фондове“ за ръководни кадри от териториалната и централна администрация. От АДФИ в семинара участваха директорите на дирекции „ОИИД“ и „ПМОИД“.

- Двама юрисконсулти от дирекция „ПМОИД“ участваха през м. октомври в конференция на тема „Зелени обществени поръчки – да осъществим промяната“, организирана от АОП и Министерство на околната среда и водите.

- През м. ноември 2009 г. в гр. Велинград трима юрисконсулти и двама финансови инспектори участваха в работна среща на контролните органи по ЗОП на тема „Ефективно и ефикасно възлагане на обществени поръчки – основни нарушения и управление на риска в цикъла на управление на обществените поръчки. Предстоящи промени в обжалването при обществените поръчки“. Работната среща беше организирана от Националния институт по обществените поръчки по проект, финансиран от Фонд „България“ на USAID и GMF.

3. ИНСПЕКЦИОННА ДЕЙНОСТ

3.1. Получени искания за инспекции и самосезиране от Регистъра за обществени поръчки (РОП)

През отчетната 2009 г. в АДФИ са постъпили 718 бр.(при 445 за 2008 г.) искания за извършване на финансови инспекции, в това число 142 искания за 279 обекта, съдържащи данни за нарушения при усвояване на средства от ЕС. От общо постъпилите 718 искания 351(49%) са за общини и други разпоредители с общински бюджети; 203(28%) за министерства и други разпоредители с Републикански бюджет (РБ); 120 (17%) за търговски дружества с държавно и общинско участие и 44 (6%) за други организации и лица (фондации, търговски дружества, в които държавата и общините не притежават блокираща квота, и др.). Най- голям брой са исканията, постъпили за инспекции за обекти на територията на София – 227 (32%), следват: София област и Враца по 39 (5,5%); Пловдив – 32 (4,5%); Благоевград – 25 (3,5%); Плевен - 23 (3%); Кюстендил – 20 (3%); Русе и Силистра по 19; Перник, Пазарджик, Хасково, Бургас, Варна и Търговище по 18; Монтана и Ловеч по 17 и т.н. Най-малко искания са постъпили за обекти на територията на области: Габрово – 8; Ямбол, Смолян и Стара Загора - по 9; Добрич – 11 и т.н. (Приложения № 1 и 2)

Остатъкът от постъпили искания към 01.01.2009 г., по които не са извършени инспекции, е 185 броя или през 2009 г. са били налични за възлагане на финансова инспекция 903 искания. В т.ч. 417 (46%) са за общини и разпоредители с общински бюджети; 247 (27%) - за министерства и разпоредители с РБ; 169 (19%) за търговски дружества с държавно и общинско участие и 70 (8%) за други обекти. (Приложение № 3)

В съответствие с чл. 5 от ЗДФИ тези искания се разпределят, както следва:

- 576 броя (при 389 за 2008 г.) или 64 % са постъпилите молби, жалби и сигнали за нарушения на бюджетната, финансово-стопанската и отчетна дейност в организациите и лицата, подлежащи на финансова инспекция, подадени от държавни органи, физически и

юридически лица. По 102 от тях е отказано извършването на инспекции, тъй като сигналите не съдържат нормативно регламентираната информация или не са в компетенциите на органите на АДФИ. По 202 от тях са възложени финансови инспекции, с което е постигнат обхват от 35 %; (Приложения № 4 и 5)

- 132 броя (при 108 за 2008 г.) или 15 % са получените от АОП и СП за проверка на процедури за възлагане и изпълнение на обществени поръчки, в т.ч. 83 от СП и 49 от АОП. По 75 от тях са възложени финансови инспекции, постигнат е обхват от 57 %; (Приложения № 4 и 6)

- 34 броя (при 39 за 2008 г.) или 4 % са за проверка на разходването на държавни помощи по Решения на КЗК, определени като такива преди 01.01.2007 г., и целеви субсидии, предоставени по Закона за държавния бюджет на Р България за съответната година и постановления на МС. По 4 от тях са възложени финансови инспекции, постигнат е обхват от 12%; (Приложения № 4 и 7)

- 67 броя (при 18 за 2008 г.) или 7 % са нареждания за възлагане на инспекции от Министерския съвет (МС) или министъра на финансите - от тях по 62 са възложени финансови инспекции, по 1 е отказана инспекция, тъй като не е в компетенциите на органите на АДФИ или е постигнат обхват от 93 %; (Приложения № 4 и 8)

- 94 броя (при 56 за 2008 г.) или 10 % са получените постановления на органите на Прокуратурата по реда на чл.145, ал.1, т.3 от Закона за съдебната власт, от които по 79 са възложени инспекции, 5 са върнати за това, че обектите не попадат в обхвата на дейността на агенцията, и е постигнат обхват от 84 %; (Приложения № 4 и 9)

От общо получените 903 искания (при 610 общо за 2008 г.) по 109 е направен отказ (от тях 2 за проверка на средства от ЕС), поради това че не съдържат нормативно регламентираната информация, поставените въпроси не са в компетенциите на АДФИ или обектите не са в обхвата на дейността на агенцията. От останалите 794 искания, които отговарят на нормативните изисквания за възлагане на финансова инспекция, по 422 (от тях 94 за проверка на средства от ЕС) са възложени финансови инспекции, с което е постигнат обхват от 53%. По отрасли те се разпределят, както следва: 239 в разпоредители с общински бюджети; 101 в разпоредители с републикански бюджети; 65 в търговски дружества и 17 в други обекти.

Към 31.12.2009 г. са останали 372 искания, по които не са възложени финансови инспекции (272 са постъпили молби, жалби и сигнали от физически и юридически лица и 46 са за проверка разходването на средства от ЕС). По области те се разпределят: София-град – 199; София-област – 25; Пловдив -20; Кюстендил 19; Благоевград – 14; Враца – 8; Хасково - 7; Смолян, Разград, Плевен, Перник, Пазарджик и Ловеч по 6; Русе и Монтана по 5; Стара Загора, Сливен, Кърджали и Видин по 4; Ямбол, Търговище, Силистра, Варна и Бургас по 3; Габрово и Шумен по 1 и Велико Търново и Добрич няма останали искания. Причините, поради които не са възложени финансови инспекции, е липсата на свободен административен капацитет - финансови инспектори. (Приложения № 10, 11, 12, 12а, 12б, 13 и 13а)

- През отчетната година органите на агенцията на основание чл. 5, т. 2 от ЗДФИ се самосезираха от РОП за проверка за законосъобразност на 15 проведени процедури за обществени поръчки, от тях: 3 в общини и други разпоредители с общински бюджети; 3 в търговски дружества с държавно и общинско участие и 9 в други разпоредители с републикански бюджет; (Приложения № 14 и 14а)

- На основание чл.5, т.3 от ЗДФИ органите на агенцията се самосезираха за проверка на 64 разпоредители с бюджетни средства по отношение на отпуснати целеви субсидии по Законите за държавния бюджет на РБ за 2006 г., 2007 г. и 2008 г. и ПМС № 214 от 2006 г., ПМС № 214 от 2007 г. и ПМС №15 от 2008 г.; (Приложение № 7)

- На основание чл. 5, т.7 от ЗДФИ е възложена една финансова инспекция за проверка изпълнение на указания, дадени на основание чл.18, ал.1, т.1 от същия закон при предходна финансова инспекция.

3.2. Възложени финансови инспекции

През 2009 г. по получените искания, самосезиране от РОП, за проверка на предоставени целеви субсидии и за изпълнение на указания, дадени на основание чл.18, ал.1, т.1 от ЗДФИ при предходни инспекции, са възложени 646 финансови инспекции (при 552 за 2008 г.). От тях 206 са и във връзка с получени сигнали за нарушения при разходването на средства от ЕС. От 2008 г. са останали преходни 88 инспекции или общо възложените финансови инспекции за годината са 734. С доклади за извършени финансови инспекции към 31.12.2009 г. са приключени 667 (при 496 за 2008 г.), в т. ч.: 92 в разпоредители с РБ; 461 в разпоредители с общински бюджети; 98 в търговски дружества; 16 в други организации (търговски дружества, в които държавата и общините нямат блокираща квота, фондации и др.). Най-голям е броят на приключените финансови инспекции в София град – 66 плюс 11 от дирекция „ВФИ“; Пловдив – 43; Варна – 34; Бургас- 32; Велико Търново -31; Враца - 29; Плевен – 26; Стара Загора, София – област, Пазарджик и Кърджали по 25; Шумен и Добрич по 21; Силистра, Русе, Монтана и Благоевград по 20 и т.н., а най-малко в Кюстендил -10. За 2010 г. са останали за приключване 67 преходни финансови инспекции. (Приложения № 15 и 15а.)

За приключилите през 2009 г. 667 финансови инспекции са употребени 15 110 работни дни, от тях 1 887 за преходните инспекции от 2008 г. и 13 223 за инспекциите, възложени и приключили през 2009 г. Това е времето, през което са извършени проверките по поставените въпроси, изготвени са инспекционни доклади, съставени са актове за начет и актовете за установяване на административни нарушения (АУАН). Постигнат е среднодневен разход за една инспекция 22.6 дни (при 25.5 дни за 2008 г.). Най-малък среднодневен разход за инспекция от 13.5 дни е постигнат в област Добрич, а най-голям от 44 дни - в София-град. С най-голяма среднодневна продължителност са инспекциите в други разпоредители с общински бюджети – 34.6 дни, а с най-малка в общини – 19.2 дни. (Приложения № 16, 16а, 17, 17а и 17б)

За отчетната година ефективният фонд работно време (ЕФРВ) на заетите 94 щатни бройки финансови инспектори е 23 970 дни. От него за извършване на финансови инспекции са употребени 15 161 дни (63 %) от тях:13 223 за инспекции, възложени и отчетени през 2009 г., и 938 за възложени през 2009 г., но останали за приключване през 2010 г.; за обучение - 495 дни (2%); за методическа и съгласувателна дейност – 1 492 дни (6 %); за административна и организационна работа – 1 136 дни (5 %); отпуски и болнични - 4 017 дни (17 %) и за други дейности -1 669 дни (7%). (Приложение № 18)

С исканията, по които са възложени и приключили финансовите инспекции, агенцията е сезирана за 1 279 нарушения, от тях са потвърдени 939 (73 %), непотвърдени – 340 (27 %) и допълнително са установени 1 761 по възложените за проверка 1 608 задачи. (Приложения № 19;19а и 19б)

Потвърдените и допълнително установените нарушения се изразяват във виновно причинени вреди, нарушения, свързани със ЗОП и нормативни актове, уреждащи бюджетната и финансово-стопанската или отчетната дейност и други, както следва:

3.3. Виновно причинени вреди

В резултат на проверените сигнали, жалби и други искания, по които са възложени финансови инспекции през 2009 г., са установени общо виновно причинени вреди в размер на 17 728 141 лв.(при 8 798 227 лв. за 2008 г), в т.ч.:

3.3.1. Вреди, за които от причинителите се търси пълна имуществена отговорност по реда на ЗДФИ.

Тези вреди са в размер на 3 435 789 лв. (при 1 814 289 лв. за 2008 г.), от които установени в общини – 1 834 187 лв., следвани от търговски дружества с държавно участие – 945 857лв.; други разпоредители с общински бюджети – 214 295 лв.; търговски дружества с общинско участие – 273 607 лв.; други разпоредители с републикански бюджет – 165 123 лв. и други обекти – 2 721 лв. Най-голям размер от този вид вреди - 1 135 254 лв. са установени при инспекциите в София-град, следват инспекциите на територията на област Кюстендил – 1 094 195 лв.; Пазарджик – 452 994 лв.; Велико Търново – 269 420 лв.; Плевен – 124 000 лв. и

т.н. Няма установени от този вид вреди на територията на 10 области: Видин, Ямбол, Ловеч, Габрово, Русе, Добрич, Силистра, Кърджали, Търговище и Благоевград. (Приложения № 20 и 20а)

От вредите, за които от причинителите се търси пълна имуществена отговорност по реда на ЗДФИ, 2 801 902 лв. (82 %) са пряка и непосредствена последица от поведението на виновните лица, в т. ч.: от липси – 1 567 965 лв.; причинени умишлено – 1 233 483 лв. и причинени не при или по повод изпълнение на служебни задължения – 454 лв. Останалият размер на причинените вреди произлиза от: 155 477 лв., получени без правно основание или по дарение, и 478 410 лв., причинени от лица, които са разпоредили или допуснали незаконни плащания и носят пълна имуществена отговорност солидарно с лицата получатели. (Приложение № 21)

В следствие на предприетите действия по време на финансовите инспекции до приключването им са възстановени 240 669 лв. Съставени са 39 акта за начет срещу 56 длъжностни лица за 3 172 933 лв., от които 1 781 104 лв. - в общини. Не може да бъде потърсена имуществена отговорност за 935 лв., поради изтекъл давностен срок по чл.27 от ЗДФИ, и за 21 252 лв., поради смърт на причинителя на вредата. (Приложения № 22, 22а и 22б)

3.3.2. Други установени вреди в размер на 14 292 352 лв. (при 6 983 938 лв. за 2008 г.), в т.ч.: 8 822 749 лв. в други разпоредители с кредити по републикански бюджет; 4 975 998 лв. са вредите в търговски дружества с държавно участие; 472 794 лв. в общини; 8 422 лв. в търговски дружества с общинско участие; 572 лв. в други разпоредители с кредити по общински бюджети; и 11 815 лв. в други организации. (Приложения № 20, 23 и 23а)

Според произхода им тези вреди се разпределят по следния начин:

- Незаконосъобразно разходване на средства от бюджетни сметки, извънбюджетни сметки и фондове за 8 445 117 лв.;
- Неотчетени и невнесени в приходи от такси за обслужване на преминали пътници за 2 244 784 лв.;
- Несъбрани и отписани вземания с изтекъл давностен срок в случаите на непредприети действия за събирането им за 1 922 000 лв.;
- Неправомерно изплатени суми по договори (от разлики в цени) за 606 078 лв.;
- Неправомерно изплатени суми за възнаграждения по трудови правоотношения и по граждански договори за 257 226 лв.;
- Изплатени суми по договори, без да са изпълнени възложените дейности, с изтекъл давностен срок и непредприети действия за събиране за 280 503 лв.;
- Разпоредителни сделки или управление на активи под отчетната и/или нормативната им стойност и/или под цени, определени от лицензирани оценители за 448 109 лв.

Във връзка с реализирането на вредите в размер на 14 292 352 лв. са предприети следните действия:

- За 14 280 898 лв. на основание чл. 18, ал. 1, т. 4 от ЗДФИ са направени предложения пред компетентните органи да бъде потърсена имуществена отговорност по КТ от 4 длъжностни лица за вреди на стойност 20 103 лв. и от 63 длъжностни лица по граждански правоотношения по общия исков ред за вреди на стойност 14 260 795 лв.;
- По време на финансовите инспекции е потърсена имуществена отговорност от 17 длъжностни лица за вреди на стойност 11 200 лв.;
- Не може да бъде потърсена имуществена отговорност за 253 лв. поради изтекъл давностен срок.

3.4. Предотвратени вреди

По време на инспекциите са предотвратени вреди в размер на 264 399 лв., в т.ч.: 85 930 лв. в общини; 146 503 лв. в министерства; 6 800 лв. в търговски дружества с държавно участие; 11 620 лв. в други разпоредители с кредити по РБ и 13 546 лв. в търговски дружества с общинско участие. (Приложения № 24 и 24а)

В по-голямата си част предотвратените вреди или 250 152 лв. са от събрани вземания на недължими суми по договори и 12 247 лв. са с друг произход.

3.5. Установени нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина

3.5.1. Установени нарушения в областта на обществените поръчки

Във връзка с получени искания за инспекции от СП и АОП, самосезирането от РОП и други сигнали и жалби от физически и юридически лица, в приключените финансови инспекции са проверени общо 1 140 процедури (при 1 364 за 2008 г) по ЗОП, НВОППОЗОП (отм.), НВМОП и НВСОП на стойност 1 084 240 955 лв. (при 636 669 084 лв. за 2008 г), в т.ч.: 721 процедури за 648 789 374 лв. в общини; 18 процедури за 1 323 523 лв. в други разпоредители с общински бюджети; 11 процедури за 32 892 630 лв. в министерства; 161 процедури за 74 538 094 лв. в други разпоредители с РБ; 168 процедури за 312 029 274 лв. в търговски дружества с държавно участие; 58 процедури за 14 166 745 лв. в търговски дружества с общинско участие и 3 процедури за 501 316 лв. в други проверявани обекти. (Приложения № 25, 25а и 25б)

От проверените процедури 328 за 874 341 005 лв. са по ЗОП и 812 за 209 899 951 лв. са по НВОППОЗОП (отм.), НВМОП и НВСОП. (Приложения № 26 и 26а)

От общо проверените процедури при 724 на стойност 660 197 694 лв. са установени 1 899 нарушения (при 1 445 установени нарушения за 2008 г). От това следва, че 64% (52 % за 2008 г.) от общия брой на проверените процедури и 61% (48% за 2008 г.) от стойността им са с установени нарушения. (Приложение № 27)

Според нарушените нормативни актове в областта на обществените поръчки:

- При 209 от проверените процедури по ЗОП на стойност 510 313 502 лв. са установени 606 нарушения, или относителният дял на процедурите с нарушения по ЗОП е 64 % от броя и 58% от стойността им.

- При 515 от проверените процедури по НВОППОЗОП (отм.) и НВМОП на стойност 149 884 193 лв. са установени 1 293 броя нарушения. Относителният дял на процедурите с нарушения е 63 % от броя и 71 % от стойността им.

Установените 1 899 нарушения на режима за възлагане на обществени поръчки при различните видове възложители се разпределят, както следва:

- В общините са установени 1 385 нарушения при 503 процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 475 697 028 лв.;

- В други разпоредители с общински бюджети са установени 19 нарушения при 12 процедури на стойност 890 052 лв.;

- В министерствата са установени 14 нарушения при 8 процедури на стойност 32 537 178 лв.;

- В други разпоредители с кредити по републикански бюджет са установени 176 нарушения при 78 процедури на стойност 55 208 127 лв.;

- В търговските дружества с държавно участие в капитала са установени 174 нарушения при 79 процедури на стойност 84 382 111 лв.;

- В търговските дружества с общинско участие в капитала са установени 129 нарушения при 42 процедури на стойност 11 077 883 лв.;

- При проверката на други обекти са установени 2 нарушения при 2 процедури за 405 316 лв. (Приложения № 27, 27а, 27б, 28 и 28а)

При финансовите инспекции са констатирани 287 случая (при 262 за 2008 г.) на непроведени процедури за възлагане на обществени поръчки на стойност 71 687 036 лв. (при 45 619 334 лв. за 2008 г.) при наличие на основание за провеждане на процедури. От тях 93 случая за 49 791 004 лв. са по ЗОП и 194 случая за 21 896 032 лв. са по НВОППОЗОП (отм.) и НВМОП. Според видовете възложители се разпределят по следния начин:

- В общините са установени 171 случая на непроведени процедури на стойност 46 799 926 лв.;

- В търговските дружества с държавно участие в капитала са установени 59 непроведени процедури на стойност 11 801 681 лв.;

- В другите разпоредители с кредити по републикански бюджет са установени 33 случая на непроведени процедури на стойност 10 277 457 лв.;
- В търговските дружества с общинско участие в капитала са установени 17 случая на непроведени процедури на стойност 1 446 857 лв.;
- При други разпоредители с общински бюджети - 5 случая за 278 756 лв.;
- В министерства са установени 2 случая за 1 082 359 лв. (Приложение № 29)

Най-голям брой на непроведени процедури при наличие на основание за това са установени на територията на областите: Враца – 35 процедури за 10 691 707 лв.; София град – 33 процедури за 4 895 248 лв.; Пловдив – 9 процедури за 8 442 995 лв.; Добрич – 16; Хасково – 15; Търговище – 14; Силистра -12; Разград и Пазарджик по 11; Видин, Ямбол и Кюстендил по 10 и т.н. (Приложения № 30 и 30а)

За установените нарушения при процедурите за обществени поръчки и за непроведените процедури с обща стойност 610 107 054 лв. са съставени 2 049 акта за установяване на административни нарушения (АУАН) срещу 778 длъжностни лица. От общо съставените актове - 1 468 са в общини за нарушения на стойност 473 844 765 лв., 248 в търговски дружества с държавно участие за 71 994 671 лв.; 174 в други разпоредители с РБ за 20 316 804 лв.; 116 в търговски дружества с общинско участие за 10 611 044 лв., 14 в министерства за 31 865 317 лв. и т.н. (Приложения № 31, 31а и 31б)

Поради изтекъл давностен срок на основание чл. 34 от Закона за административни нарушения и наказания (ЗАНН) не са съставени 554 АУАН срещу 256 длъжностни лица за нарушения при процедури на стойност 121 777 676 лв. От тях 344 акта за 48 652 189 лв. са в общини; 99 акта за 45 168 780 лв. в други разпоредители с РБ и т.н. (Приложения № 32 и 32а)

3.5.2. Установени са нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина в размер на 14 329 313 лв., за които органите на АДФИ са компетентни да ангажират административно наказателна отговорност, в т.ч.: в общини за 10 701 726 лв.; в министерства за 1 342 195 лв.; в търговски дружества с държавно участие за 475 052 лв.; в търговски дружества с общинско участие за 299 671 лв.; в други разпоредители с републикански бюджет за 127 286 лв.; в други разпоредители общински бюджети 94 975 лв. и в други обекти - 1 288 408 лв. (Приложения № 33 и 33а)

Нарушенията на бюджетната и финансово-стопанска дисциплина според вида им се разпределят по следния начин:

- 205 нарушения по Закона за счетоводството (ЗСч) за 5 890 194 лв. (Приложения № 34, 34а и 34б);
- 115 нарушения на нормативни актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност за 6 644 249 лв.;
- Неосчетоводени дълготрайни материални активи за 10 000 лв., които по време на инспекцията са заприходени и осчетоводени;
- Нецелево разходване на предоставени субсидии или финансиране от републикански бюджет в размер на 700 480 лв. в общини ;
- Извършени разходи, без да има одобрени по бюджета средства за 549 544 лв.;
- Преразход на средства по бюджетни параграфи в общини за 438 718 лв.;
- Нецелево разходване на предоставени от РБ средства за капиталови разходи в общини за 78 154 лв.;

С цел санкциониране и отстраняване на последиците от установените нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина са предприети действия за ангажиране на административно наказателна отговорност. На основание разпоредбите на ЗДФИ, ЗСч. и други нормативни актове са съставени 214 АУАН срещу 110 длъжностни лица за нарушения на стойност 11 786 240 лв. Не са съставени 233 АУАН срещу 110 длъжностни лица за нарушения на стойност 2 543 073 лв. поради изтекъл срок по чл. 34 от ЗАНН. (Приложения № 35, 35а, 35б и 35в)

3.5.3. Установени са други нарушения на бюджетната и финансово-стопанска дисциплина в размер на 8 086 295 лв., за които органите на АДФИ не са компетентни да

ангажират административно наказателна отговорност, в т.ч.: в търговски дружества с държавно участие за 1 785 652 лв.; в общини за 3 928 112 лв.; в търговски дружества с общинско участие за 1 494 503 лв.; в други разпоредители по общински бюджет за 630 274 лв.; в министерства за 63 350 лв.; други разпоредители с републикански бюджет за 10 521 лв. и в други обекти - за 173 882 лв. (Приложения № 36 и 36а)

Тези нарушения на бюджетната и финансово-стопанска дисциплина според вида им се разпределят по следния начин:

- Невнесени задължения с данъчен характер в държавния бюджет за 97 680 лв.;
- Несъбрани вземания за 452 333 лв.;
- Разходи, облагодетелствали трети лица, за 186 584 лв.;
- Установени 97 броя нарушения на специални закони, наредби, правилници и др.,

уреждащи дейността на проверяваните организации и лица, на стойност 7 094 271 лв., които са свързани с нарушения на Закона за устройство на територията; Правилника за реда за упражняване на правата на държавата в търговските дружества с държавно участие и др. Установени са 89 случая на нарушения и измами, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, от които 21 случая по Програма ФАР, 54 по Програма САПАРД, 12 по Оперативна програма „Регионално развитие”, 1 по Оперативна програма „Административен капацитет” и 1 случай по Оперативна програма „Околна среда”. (Приложения № 37 и 37а)

- Извършени са 4 броя предварителни плащания, непредвидени в договори за 54 812 лв.;

- Други установени нарушения на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина за 197 445 лв.

3.6. Последващи мерки

С цел преустановяване на извършването и отстраняване на последиците от нарушенията на бюджетната и финансово-стопанската дисциплина от органите на АДФИ са предприети следните последващи мерки:

- В съответствие с разпоредбите на чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗДФИ са дадени 92 писмени указания на ръководителите на проверяваните организации за преустановяване на извършване на нарушения и/или отстраняване на вредоносни последици от тях (при 99 за 2008 г.);

- На основание чл. 18, ал. 1, т. 2 от ЗДФИ е направено 1 предложение пред компетентен орган за спиране на действия, водещи до извършване на нарушение (при 2 за 2008 г.);

- На основание чл. 18, ал. 1, т. 4 от ЗДФИ са направени 27 предложения за търсене на дисциплинарна отговорност от длъжностни лица (при 36 за 2008 г.), от които 24 по реда на КТ и 3 по ЗДСл;

- В изпълнение на разпоредбите на чл. 19 от ЗДФИ на прокуратурата по компетентност са изпратени 874 констатации от 201 доклада за извършени финансови инспекции (при 636 констатации от 111 доклада за 2008 г.), от тях 27 доклада са за измами и нарушения при разходване на средства по програми и фондове на ЕС. В отговор са получени: 2 постановления за образувано предварително производство; 58 постановления с отказ да се образува предварително производство; 35 писма са препратени по компетентност на друга прокуратура и от там са получени: 1 постановление за образуване на предварително производство и 17 постановления с отказ за образуване на предварително производство и по 123 доклада няма получена обратна информация до края на 2009 г., в т.ч. 106 от районна прокуратура и 17 от окръжна прокуратура; (Приложения № 38 и 38а)

- На АОП са изпратени 883 констатации (при 868 за 2008 г.) в съответствие с чл.126, ал.5 от ЗОП;

- На основание чл.20, ал.1 за констатирани нарушения в проверявани бюджетни организации са изпратени 236 констатации на горестоящата организация (при 325 за 2008 г.); (Приложения № 39 и 40)

- На основание чл.20, ал.2 за констатирани нарушения в общини и разпоредители със средства от общински бюджети са изпратени 982 констатации на съответните общински съвети (при 965 за 2008 г.); (Приложение № 41 и 41а)
- На основание чл.20, ал.3 на органите, упражняващи правата на собственост на държавата и общините, са изпратени 362 констатации за установени нарушения в държавни предприятия и търговски дружества с блокираща квота държавно или общинско участие в капитала (при 505 за 2008 г.); (Приложения № 42 и 42а)
- На основание чл.20, ал.4 на юридически лица, притежаващи блокираща квота в капитала на търговски дружества, в чийто капитал непряко участва държавата или общините, са изпратени 27 констатации за установени нарушения (при 4 за 2008 г.);
- На основание чл.20, ал.5 на органите, упражняващи правата на собственост на държавата и общините, са изпратени 9 констатации за установени нарушения в търговски дружества, намиращи се в производство по несъстоятелност или ликвидация (при 11 за 2008 г.);
- На основание чл.20, ал.6 за констатирани нарушения при разходване на средства от финансиране със средства от РБ, общинските бюджети, по международни договори или програми на Европейския съюз и др. са изпратени 197 констатации на финансиращия орган (при 69 за 2007 г.);
- На основание чл. 29 от ППЗДФИ на държавни органи по компетентност са изпратени 40 констатации за нарушения и пропуски при извършени финансови инспекции (при 65 за 2008 г.).

4. АДМИНИСТРАТИВНО НАКАЗАТЕЛНА ОТГОВОРНОСТ

Към 01.01.2009 г. са останали 688 АУАН без произнасяне от административно-наказващия орган (АНО). До 01.07.2009 г. АНО се е произнесъл по тях, както следва: издадени са 384 наказателни постановления (НП); 10 са прекратени с резолюции по чл. 54 и чл. 34 от ЗАНН; 285 са приключили на основание чл. 28, буква „а” от ЗАНН и на съответните длъжностни лица са изпратени писмени предупреждения, че случаите се определят като маловажни, но при повторно административно нарушение ще бъде наложено административно наказание. На основание чл.43, ал.6 от ЗАНН са спрени 9 административно наказателни преписки. Същите са съставени в отсъствие на нарушителите на основание чл.43 ал.2 от ЗАНН, предявени са на съответната общинска администрация по местоживееене на нарушителите за предявяване и подписване. След издирване от общинската администрация нарушителите не са били намерени.

За установените административни нарушения от 01.01.2009 г. до 31.12.2009 г. са съставени 2 222 АУАН. По 1 393 от тях АНО се е произнесъл, както следва: издадени са 935 наказателни постановления; 13 са с резолюции за прекратяване по чл. 34 от ЗАНН; на нарушителите са изпратени 445 предупредителни писма по чл. 28, б.„а” от ЗАНН. Без произнасяне от АНО са останали 829 административно наказателни преписки, съставени до 31.12.2009 г., като всички са в определените срокове за произнасяне по ЗАНН. (Приложения № 43, 44 и 45)

По издадените през 2009 г. общо 1 319 НП:

- са постъпили 362 жалби, които са изпратени за образувани съдебни производства в съответните районни съдилища;
- по 287 НП глобите и имуществените санкции са внесени доброволно в Републиканския бюджет;
- за изпълнение по реда за събиране на държавните вземания за образуване на изпълнителни дела 256 НП са изпратени в Агенцията за държавни вземания;
- за останалите 414 НП, за които срокът е 2 години от влизането им в сила, съгласно чл.82, ал.1, б.„а” от ЗАНН ще бъдат предприети действия за изпълнение през 2010 и следващи години.

От обжалваните 362 НП с влязло в сила Решение на съда са приключили 95 съдебни производства, от които: 43 НП са потвърдени, 50 НП са отменени, 2 съдебни производства са прекратени поради оттегляне на жалбите.

През 2009 г. за образуване на изпълнителни дела по реда за събиране на държавните вземания на Агенцията за държавни вземания са изпратени още 246 НП, от тях :

- 2 броя по НП от 2006 г.;
- 74 писма по НП от 2007г.;
- 170 писма по НП от 2008 г..

През годината в приход на бюджета доброволно са внесени глоби и имуществени санкции и за минали отчетни периоди по 59 НП, в т.ч.: 19 глоби по НП от 2007 г. и 40 глоби по НП от 2008 г.

5. ИНФОРМАЦИОННИ ТЕХНОЛОГИИ И КОМУНИКАЦИЯ

През 2009 г. продължи усъвършенстването и осъвременяването на информационната система на агенцията. Своевременно се отразяват законодателните изменения чрез актуализиране на съществуващите WEB базирани информационни системи, които използват вътрешната Интранет мрежа и ИТ средата на агенцията. В съответствие с промените в ЗДФИ и ЗОП е обновена системата за отчитане на финансовите инспекции „Феникс” - добавени са нови отчетни показатели. Обновена е базата данни на системата „Алба” за въвеждане, проследяване и отчитане на постъпилите в АДФИ сигнали, жалби и искания за финансови инспекции. В електронен вид се събира, съхранява и обработва информация за административно наказателните преписки, произнасянето и движението по тях.

В АДФИ е осигурена необходимата технологична готовност и е внедрена автоматизирана информационна бар кодова система с четец за склад и дълготрайни активи, която е свързана с информационната система за финансово управление и контрол – SAP. Това доведе до значително съкращаване на времето за инвентаризация и подобри процесите за управление на активите.

Вътрешната и външна комуникация е насочена към постигане на по-голяма публичност, прозрачност и достъпност на информацията за дейността на агенцията. Поддържат се интернет и интранет страниците на АДФИ. В агенцията са получени общо 134 заявления за достъп до обществена информация. От всички заявления 11 са от граждани, 120 от журналисти, 12 от фирми и 1 от неправителствени организации. Съгласно изискванията на Закона за достъп до обществена информация и ЗДФИ по 126 заявления и питания е предоставена информация, по 4 е предоставен частичен достъп до такава, по 2 е отказан достъп и 2 от заявленията са препратени в други институции по компетентност. На 94 от заявления е отговорено веднага, на 38 – в законоустановения 14-дневен срок и на 2 от заявленията е отговорено след този срок, поради процедурно уточняване на исканията за достъп до информация. Получена е 1 жалба срещу решение за предоставяне на обществена информация.

Редовно се следи за сигнали, публикувани на сайта на Информационната система за координация и комуникация между антикорупционните структури на Комисията за превенция и противодействие на корупцията (КППК) към Министерски съвет. През 2009 г. няма постъпили сигнали срещу служители на АДФИ.

6. ИЗВОДИ:

Анализът на резултатите от инспекционната дейност налага следните изводи:

1. Постъпилите искания за извършване на финансови инспекции през 2009 г. са 718 или с 273 повече спрямо постъпилите през 2008 г. Запазва се тенденцията от предходната година на проявен интерес към дейността на агенцията, което показва доверие към работата и професионализма на органите и.

2. От общо постъпилите искания (остатък към 01.01.2009 г. и постъпили през 2009 г.) 576 (64%) са молби, жалби и сигнали от държавни органи, физически и юридически лица, което е индикатор за проявена активна гражданска позиция.

3. От подадените данни за нарушения, по които са възложени и извършени финансови инспекции, 73 % са потвърдени. Това означава, че получената по този ред информация за извършени нарушения може да се определи като надежден източник с обществена значимост.

4. По 12 % от общо получените молби, жалби и сигнали е направен отказ, поради липсата на нормативно основание за възлагане на финансова инспекция. При сравнение с 2008 г. (26.4%) се налага изводът, че намалява броят на подателите (физически и юридически лица), които не познават нормативните изисквания на ЗДФИ.

5. От общо извършени 667 инспекции през 2009 г. 461 (69 %) са в общини и други разпоредители с кредити по общинските бюджети (58% за 2008 г.). Основната причина за това е свързана с преобладаващия брой на постъпилите през годината молби, жалби, сигнали и други искания с данни за нарушения в тези обекти.

6. През 2009 г. спрямо 2008 г. значително е нараснал броят на постъпилите постановления на прокуратурата - 94 за 2009 г. при 56 за 2008 г. Постъпилите постановления са свързани с възлагането на 207 финансови инспекции, тъй като са налице случаи, в които с едно постановление се възлага извършването на инспекции в няколко обекта.

7. През 2009 г. най-голям обхват е постигнат при възлагането и извършването на финансови инспекции по искания на министъра на финансите – 93%, прокуратурата – 84%, Сметната палата и Агенцията за обществени поръчки – 57%. Тези инспекции са възлагани приоритетно с цел спазване на сроковете, определени със закони и с постановления на прокуратурата.

8. Получените чрез докладите на Сметната палата нарушения са потвърдени в 90% от случаите. Запазва се тенденцията от предходната 2008 г. за добро взаимодействие и ефективност от контролната дейност на двете институции, както и за уеднаквяване на практиката по прилагане на законодателството в областта на контрол на обществените поръчки.

9. При проверените процедури за обществени поръчки са установени нарушения при 64 % от броя им и при 61% от стойността им, а за 2008 г. това съотношение е съответно 52% и 48%. Тези резултати показват, че процедурите с нарушения през отчетната 2009 г. са завишени, както по отношение на броя им така и на стойността им.

Извършеният анализ на характера на установените нарушенията показва, че през 2009 г. са установени 287 случая на сключени договори на стойност 71 687 036 лв., без да са проведени процедури за възлагане на обществени поръчки при наличие на основания за това. За този вид нарушение в административно наказателните разпоредби на ЗОП е предвиден най-голям размер на глобата и имуществената санкция. За сравнение през 2008 г. тези случаи са 262 на стойност 45 619 334 лева. Това показва, че областта на обществените поръчки продължава да бъде рискована и е необходимо предприемане на действия за подобряване на предварителния и текущия контрол от страна на възложителите на обществени поръчки. Увеличеният брой нарушения е индикатор за това, че от страна на възложителите е налице и недобро познаване на нормативната уредба в областта на обществените поръчки.

10. При 206 от приключилите 667 финансови инспекции през 2009 г. или при 31% от тях е осъществяван и контрол по отношение разходването на средства по фондове и програми на ЕС. Установени са 89 случая на нарушения и измами, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, от които 21 случая по Програма ФАР, 54 по Програма САПАРД, 12 по Оперативна програма „Регионално развитие”, 1 по Оперативна програма „Административен капацитет” и 1 случай по Оперативна програма „Околна среда”. За констатираните нарушения и измами, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, е уведомен Съветът за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (АФКОС), както и финансиращият орган, а в 27 случая са уведомени по компетентност и органите на прокуратурата.

Резултатите от дейността на АДФИ през 2009 г., свързани с контрола по разходване на средства, предоставени по фондове и програми на ЕС, показват, че от страна на контролните органи на агенцията е налице ефективна защита на финансовите интереси на Европейските общности.

11. От общо установените вреди 51 % са в други разпоредители с кредити по Републиканския бюджет и 33 % в търговски дружества с държавно участие в капитала. Това показва необходимост от осъществяване на периодичен финансов контрол от страна на държавата в тези обекти с цел защита на публичните финансови интереси.

12. Постигнатият обхват от 53 % на получените искания показва, че за отчетния период броят на финансовите инспектори е бил недостатъчен за извършване на инспекции по всички искания.

13. В сравнение с предходната година е подобро използването на ефективния фонд работно време, като 63 % (при 58% за 2008 г) от него е за извършването на финансови инспекции; 6% (при 10% за 2008 г.) за методическа и съгласувателна дейност; 5% за административна и организационна работа, 2% за обучение, 17 % за отпуски и болнични и 7% други.

14. Намален е среднодневният разход за извършване на една финансова инспекция на 22.6 дни, при 25.5 дни през предходната година, като в тези дни се включва и времето, през което са съставени и връчени АУАН и актовете за начет.

ПРИЛОЖЕНИЕ: Диаграми (1-45) за стойностите на отчетните показатели

София, 2010 г.

ДИРЕКТОР НА АДФИ:

/ Г. Драганинска /