

ПРАВИЛНИК

ЗА

РАБОТА

НА

НАЦИОНАЛНИЯ ДОВЕРИТЕЛЕН

ЕКОФОНД

Одобен от:
Консултативния съвет
и Управителния съвет на НДЕФ
(Протокол No: 89 / 30 октомври 2014)

София
2014

ГЛАВА ПЪРВА

ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

РАЗДЕЛ I

ПРАВОСУБЕКТНОСТ И ПРАВНА РАМКА

Член 1

СЪЗДАВАНЕ

Националният Доверителен Екофонд ("НДЕФ") е юридическо лице, създадено в съответствие с:

1. Договора за замяна на дълг срещу околна среда между Правителствата на Република България и Швейцарската конфедерация, подписан на 23 октомври 1995 година (наричан оттук нататък "Договора");
2. Член 66 и следващите от Закона за опазване на околната среда (Обн., ДВ, бр. 91 от 25.09.2002 г.); изм. ДВ бр. 46 от 18.06.2010)
3. Наредбата за устройството и дейността на Националния Доверителен Екофонд, Приета с ПМС № 96 от 10.05.2004 г., обн., ДВ, бр. 41 от 18.05.2004, изм. и доп., бр. 71 от 10.09.2010 г., в сила от 10.09.2010 г., изм. и доп. бр. 71 от 10.09.2010 г. в сила от 10.09.2010 г., ПМС 301 от 19.09.2014, обн. ДВ бр. 81 от 30.09.2014 г., в сила от 30.09.2014 г.

Член 2

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

- (1) Седалището на НДЕФ е град София, Република България.
- (2) Адресът на управление на НДЕФ е: бул."Шипченски проход" N 67 Б, район "Слатина", София 1574.

РАЗДЕЛ II

ПРИНЦИПИ И ПРИОРИТЕТИ

Член 3

ЦЕЛИ

Целта на НДЕФ е управление на средства, предоставени по силата на сделки за замяна на дълг срещу околна среда и дълг срещу природа, на средства, постъпили от международна търговия с предписани емисионни единици (ПЕЕ) за парникови газове и от продажба на квоти за емисии на парникови газове, както и средства, предоставени от международни, чуждестранни или български източници по силата на други видове договори, и предназначени за опазване на околната среда в Република

България.

Член 4

ПРИНЦИПИ НА ДЕЙНОСТТА

При осъществяване на своята дейност НДЕФ се ръководи от следните принципи:

1. Независимост;
2. Прозрачност при управлението на средствата и избора на проекти за финансиране;
3. Екологична и икономическа ефективност;
4. Надеждност в отношенията с дарителите и бенефициерите;
5. Проследимост на всички приходи и разходи;
6. Отчетност на приходите и разходите;
7. Равнопоставеност на кандидатите за финансиране.
8. Обективност при вземането на решения.

Член 5

ПРИОРИТЕТНИ ОБЛАСТИ НА ФИНАНСИРАНЕ

На финансиране от страна на НДЕФ подлежат проекти, които попадат в някоя от следните приоритетни области:

1. Ликвидиране на замърсявания и увреждания на околната среда, настъпили в минало време, включително, без да се ограничава до това:
 - а. третиране на опасни отпадъци и вещества;
 - б. намаляване до минимум замърсяването на питейните води и храните с тежки метали, токсични органични съединения и други вредни химикали.
 - в. иновативни подходи за управление на отпадъците.
2. Намаляване замърсяването на въздуха и ограничаване на изменението на климата, включително, без да се ограничава до това:
 - а. намаляване здравния риск от високи концентрации на прах, серни и азотни окиси, олово и други токсико-химични фактори в населените места;
 - б. намаляване на емисиите на парниковите газове: въглероден двуокис, метан и др.;
 - в. демонстрационни проекти за подобряване качеството на въздуха;
 - г. иновативни проекти и стратегически разработки за адаптация към изменението на климата.
3. Опазване чистотата на водите, включително, без да се ограничава до това:
 - а. изграждане на общински и промишлени пречиствателни станции за отпадни води;
 - б. превенция и управление на риска от наводнения.
4. Подпомагане на националната екологична мрежа и опазване на биологичното разнообразие, вкл. пилотни проекти за възстановяване на типове природни местообитания
5. Други приоритетни области, включени в националната политика в сферата на

опазване на околната среда.

Член 6 **ПРОГРАМИ**

(1) УС може със свое решение да създава и обособява в рамките на НДЕФ програми за финансиране („Програми“) на някои от приоритетните области по чл. 5. (например такива Програми са Суаповата сделка „Дълг срещу околна среда“, Пилотната програма за възстановяване на околната среда на територията на МДК в Пирдоп, Фонд Защитени територии и Националната схема за зелени инвестиции)

(2) Програмите не са юридически лица и нямат самостоятелни органи на управление. Управлението им се осъществява от общите органи на НДЕФ.

(3) Организацията на работата и приоритетите на Програмите се уреждат от техните оперативни ръководства („Оперативни ръководства“), приети от УС.

(4) Средствата по Програмите се съхраняват и отчитат поотделно и могат да бъдат използвани единствено за финансиране на приоритетните области, които попадат в обхвата на съответната Програма.

ГЛАВА ВТОРА **ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА И УПРАВЛЕНИЕ НА НДЕФ**

РАЗДЕЛ I **СТРУКТУРА НА НДЕФ**

Член 7 **ОРГАНИ НА НДЕФ**

Органите на НДЕФ са:

1. Управителен съвет (УС),
2. Консултативен съвет (КС), и
3. Изпълнително бюро (ИБ).

РАЗДЕЛ II **ВЪТРЕШНА ПРАВНА РАМКА**

Член 8 **ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА**

(1) Вътрешната правна рамка на НДЕФ включва:

1. Настоящия правилник;
2. Оперативните ръководства на Програмите;
3. Други вътрешни правила, предвидени в българското законодателство

(например вътрешни правила за документооборота и методика за архивиране на документите в НДЕФ, правилник за вътрешния трудов ред и др.)

4. Решенията на Управителния съвет на НДЕФ

(2) Вътрешните актове по ал. 1 се приемат, както следва:

1. Настоящият правилник се приема от УС след съгласуване с КС;

2. Оперативните ръководства се приемат от УС;

3. Актовете по ал. 1, т. 3 се утвърждават от Директора на Изпълнителното бюро.

(3) В Оперативните ръководства на всяка Програма се уреждат критериите за оценка и подбор на екологични проекти, които са предназначени за финансиране със средства по съответната Програма, формулярите за кандидатстване, съдържанието на договорите за финансиране, правилата за отчитане, контрол и мониторинг на изпълнението на проектите и др.

(4) В случай на несъответствие между настоящия Правилник и Оперативните ръководства, предимство ще имат разпоредбите на Правилника.

(5) Изпълнението на настоящия правилник, другите вътрешни правила и на Оперативните ръководства се възлага на Директора на ИБ.

РАЗДЕЛ III

ИЗПЪЛНИТЕЛНО БЮРО

Член 9

СТРУКТУРА И СЪСТАВ НА ИЗПЪЛНИТЕЛНОТО БЮРО

(1) Изпълнителното бюро се състои от:

1. Директор;

2. Експерти;

3. Технически сътрудници.

(2) Организационната структура на ИБ е, както следва:

1. Директор на ИБ;

2. Отдел „Управление на програми и обща администрация“.

3. Отдел „Бюджет, финанси и счетоводство“;

4. Отдел "Управление на проекти.

(3) Разпределението на служителите на ИБ по длъжности се определя в щатното разписание, което се утвърждава от УС по предложение на Директора на Изпълнителното бюро.

Член 10

ДИРЕКТОР НА ИЗПЪЛНИТЕЛНОТО БЮРО

Директорът на ИБ управлява НДЕФ в изпълнение на решенията на Управителния съвет

на НДЕФ в съответствие с чл. 19 на Наредбата за устройството и дейността на Националния доверителен екофонд.

Член 11

ОТДЕЛ УПРАВЛЕНИЕ НА ПРОГРАМИ

Отдел „Управление на програми и обща администрация“

1. изпълнява всички функции, свързани с координацията на взаимодействието на ИБ с УС, КС и дарителите;
2. организира установяването на контакти и провеждането на преговори с потенциални дарители и кредитори, бенефициери, национални и международни институции и други трети лица;
3. разработва Оперативните ръководства по програмите съвместно с отделите „Управление на Проекти“ и „Бюджет, финанси и счетоводство“ и ги подготвя за одобрение от УС;
4. координира цялостното изпълнение на Програмите;
5. осигурява публичността в дейността на НДЕФ, включително, но без да се ограничава до:
 - поддържане на интернет сайта на НДЕФ и присъствието му в подходящи социални медии;
 - оповестяване на критериите за приоритетно финансиране от НДЕФ, както и условията и процедурите за отпускане на средства;
6. подготвя документацията и организира заседанията на УС;
7. осигурява цялостното административно обслужване на НДЕФ;
8. изпълнява други функции, които не са възложени на други отдели.

Член 12

ОТДЕЛ БЮДЖЕТ, ФИНАНСИ И СЧЕТОВОДСТВО (ОБФС)

Отдел „Бюджет, финанси и счетоводство“

1. прилага счетоводната политика и системата от счетоводни сметки (сметко-план) на НДЕФ. Организира счетоводната отчетност на НДЕФ и поддържа база данни за средствата в НДЕФ по източници на постъпления, по направления на разходване и по договори;
2. осъществява цялостната дейност по годишното планиране и отчитане на дейността на НДЕФ, както и текущите и периодични финансови отчети и справки в съответствие с изискванията на изпълняваните Програми;
3. съвместно с отдел Управление на Програми участва при разработването на Оперативните ръководства по Програмите;
4. осъществява функции по оценката и контрола на икономическите и финансовите параметри на проектите в хода на тяхната подготовка (от фазата на кандидатстване до сключване на договора за финансиране), изпълнение и отчитане.

Член 13

ОТДЕЛ УПРАВЛЕНИЕ НА ПРОЕКТИ

Отдел „Управление на проекти“ осъществява всички функции по цялостното

управление на проектите, финансирани от НДЕФ, включително, но без да се ограничава до:

1. участие съвместно с отдел Управление на Програми в разработването на Оперативните ръководства по програмите;
2. приемане на проектите от бенефициерите, подготовката за работата на комисията за оценка и подбор на проектите;
3. водене на регистъра на проектите и цялостния документооборот през проектния цикъл и архив на завършените проекти;
4. изготвяне на договорите за финансиране на проектите и контролирането на тяхното изпълнение;
5. осъществяване на предварителен контрол по инвестиционните проекти и тръжните процедури за избор на изпълнители от страна на бенефициерите;
6. осъществяване на непосредствен контрол и мониторинг при изпълнението на проектите, включително физически контрол на място за изпълнението на дейностите на инвестиционните проекти;
7. изготвяне на редовни отчети за изпълнението на проектите за Директора на ИБ на НДЕФ и подготовка на съответните справки за УС на НДЕФ.

Член 14

ПЛАНИРАНЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ИБ

ИБ осъществява своята дейност на основата на годишни планове, определящи неговите основни цели и задачи за съответната година. Плановете се изготвят от Директора на ИБ и се утвърждават от УС.

ГЛАВА ТРЕТА

ПРОЦЕДУРИ ПО ОЦЕНКА, ПОДБОР, ИЗПЪЛНЕНИЕ И КОНТРОЛ НА ЕКОЛОГИЧНИ ПРОЕКТИ

Член 15

ОСНОВНИ ФАЗИ ЗА ОЦЕНКА И ПОДБОР НА ЕКОЛОГИЧНИ ПРОЕКТИ

Оценката и подборът на екологични проекти за финансиране от страна на НДЕФ се извършва на следните етапи:

- (1) Предварителна оценка за съответствие на проекта с установените формални изисквания на съответната Програма на базата на заявление за проявен интерес;
- (2) Оценка и подбор на проекти на базата на формуляр, включен в съответното Оперативно ръководство на програмата;
- (3) Одобрение от дарителя, предоставил финансирането за съответния проект и становище от страна на Консултативния съвет (КС) на НДЕФ;
- (4) Одобрение от Управителния съвет (УС) на НДЕФ.

Член 16

КОМИСИЯ ЗА ПОДБОР И ОЦЕНКА НА ПРОЕКТИ

- (1) Предварителният подбор и оценката на проекти се осъществяват от страна на

ИБ на НДЕФ с помощта на постоянно действаща комисия по подбор, контрол и отчитане на изпълнението по съответната програма („Комисията“).

(2) Комисията се състои от пет до девет редовни членове, както и от същия брой резервни членове. Резервните членове заместват редовните членове при тяхно отсъствие от заседанията на Комисията. Директорът на ИБ определя кой от резервните членове замества съответния отсъстващ редовен член.

(3) Съставът на Комисията включва представители на ИБ на НДЕФ и експерти, определени от министъра на финансите, министъра на околната среда и водите и министъра на икономиката и енергетиката. При необходимост, в Комисията могат да бъдат включени като членове и външни експерти.

(4) Съставът на Комисията се определя от Директора на ИБ измежду лицата по ал. 3. Директорът може да прави промени в състава на Комисията в зависимост от изискванията на всяка Програма.

(5) Представители на съответния донор могат да участват като наблюдатели по време на заседанията на Комисията.

(6) Преди започването на работата им в Комисията, лицата по алинея 2 подписват декларации, че не се намират в конфликт на интереси по смисъла на чл. 14 от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси по отношение на конкретната процедура. Ако се установи, че член на Комисията се намира в конфликт на интереси по отношение на конкретна процедура, Директорът на ИБ го заменя с друго лице.

Член 17

ЗАСЕДАНИЯ НА КОМИСИЯТА

(1) Заседанията на Комисията се провеждат при присъствието най-малко на три четвърти от нейните членове с право на глас.

(2) Комисията извършва предварителния подбор и оценката на проектите, като всеки член на Комисията попълва съответните контролни листове.

(3) Оценката на проектите във фазата на оценката и класирането се формира като средна аритметична стойност от оценките на членовете на Комисията. При разлика от оценките на които и да е двама членове на Комисията с повече от 10 точки, Комисията определя окончателната оценка и класиране по реда на ал. 4.

(4) Решенията на Комисията се вземат с мнозинство повече от половината от нейните членове с право на глас.

(5) За всяко заседание на Комисията се води протокол, който се подписва от присъстващите на заседанието и се съхранява от ИБ. Когато протоколът е подписан с особено мнение, то се прилага към него.

Член 18

ПОДГОТОВКА НА ДОГОВОРИ

(1) НДЕФ осигурява финансиране за одобрени проекти след подписването на договори с получатели на финансиране, чиито проекти са одобрени по реда на Глава трета.

(2) Договорите за финансиране се сключват в писмена форма и имат най-малко следното съдържание:

1. Обхват и цели на проекта;
2. Финансови условия, включително график за отпускане на средствата,

погасителен план (при заем) и др.

3. Етапи и срокове на изпълнение на проекта;
 4. Разбивка на разходите за отделните дейности по проекта;
 5. Система за контрол от страна на НДЕФ и начин за отчитане на резултатите;
 6. Случаи на неизпълнение и отговорности на страните.
- (3) Договорите за финансиране се сключват от Председателя на УС.
- (4) Изменение на сключени договори се извършват само след решение на УС след консултация с КС.
- (5) ИБ на НДЕФ упражнява предварителен контрол при провеждане на процедури за избор на изпълнители за реализацията на финансираните от НДЕФ проекти и участва със свои представители в комисиите за избор на изпълнители в тези процедури.

Член 19

ОТЧИТАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДОГОВОРИТЕ

Информацията за изпълнението на сключените договори за финансиране се представя от Директора на ИБ на всяко заседание на УС.

Член 20

СУБЕКТИ С КОНТРОЛНИ ФУНКЦИИ

Контролът по изпълнението на проектите се извършва:

- (1) от получателите на финансиране;
- (2) от служители на ИБ на НДЕФ.

Член 21

ПОСТОЯНЕН КОНТРОЛ ОТ ОРГАНИЗАЦИИТЕ, ПОЛУЧИЛИ СРЕДСТВА ОТ НДЕФ

- (1) Контролът от страна на получателите на финансиране се провежда във всички случаи и се осъществява чрез постоянно наблюдение на извършените работи.
- (2) Контролът се извършва от квалифицирани служители на получателя на финансиране или от външни експерти. Лицата, осъществяващи контрола, изготвят отчети за извършените работи и парафират финансовите документи по реализацията на проекта.

Член 22

ПЕРИОДИЧЕН КОНТРОЛ ОТ ИБ

- (1) НДЕФ извършва собствен периодичен контрол върху финансираните от него проекти чрез определени от Директора служители на ИБ.
- (2) По преценка на Директора на ИБ, НДЕФ може използва и външни контрольори за извършване на контрола по ал. 1.
- (3) Контрольорите изготвят отчети за резултатите от проверките, сигнализируют за нарушения на договорите за финансиране и предлагат мерки за отстраняването им.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА

СРЕДСТВА НА НДЕФ

Член 23

СЪХРАНЯВАНЕ

(1) Средствата, набрани от източници в съответствие с Наредбата за устройството и дейността на Националния доверителен екофонд, се съхраняват по сметки на НДЕФ в български лева и чуждестранна валута в обслужващата банка.

(2) За съхраняване на средствата, предоставени от даден дарител, по искане на последния може да бъдат откривани отделни сметки, чиито режим и условия за ползване се уговарят съвместно с дарителя и с обслужващата банка.

Член 24

РАЗХОДВАНЕ

(1) Средствата на НДЕФ се разходват за финансиране и съфинансиране на екологични проекти и дейности в съответствие с условията на дарителите и с приоритетите на съответните Програми.

(2) Средствата на НДЕФ се предоставят при условия и по ред, определени съвместно със съответния дарител, под формата на:

1 Дарения; или

2 Заеми - при преференциална лихва или безлихвени,

(3) Ако съответният дарител не е посочил изрично условията и реда за предоставяне на средства, те се определят от УС след съгласуване с КС.

Член 25

ОТЧИТАНЕ НА ДВИЖЕНИЕТО НА СРЕДСТВАТА

(1) Движението на средствата, предоставени от различните дарители, се отчита и контролира чрез обособени сметки.

(2) За всяка сметка се съставя бюджет, в който се конкретизират източниците на постъпления на средства и направленията за изразходването им.

(3) Отчитането и контрола на средствата се съобразява със специалните изисквания на дарителите.

(4) За отчитане на средствата се съставя синтетична сметка и се води аналитична отчетност (подсметки).

(5) Приходната част се разработва в съответствие с член 2, алинея 1 от Наредбата за устройството и дейността на НДЕФ.

(6) Разходната част се съставя в съответствие с направленията по член 2, алинея 2 на Наредбата и решенията на УС за изразходване на средствата за съответната година.

(7) За всяко отделно дарение или заем се води аналитична отчетност, като подсметките са с приходна и разходна част, съответстваща на структурата на синтетичната сметка.

(8) Разпоредителните документи (платежни нареждания и други) за разходване на средства от сметката се подписват от директора на ИБ на НДЕФ. Разпоредителните

документи се съставят на основата на писмена обосновка, подписана от ръководителя на отдел БФС на ИБ и от ръководителя на Отдел Управление на проекти и одобрена от Директора на ИБ. Копия от писмените обосновки и разпоредителните документи се съхраняват в досието на съответния проект наред с всички свързани с този проект счетоводни документи.

(9) Сумата от движението на средствата по приходната и разходната част на аналитичните сметки се равнява на движението на средствата по синтетичната сметка, плюс средствата за издръжката на дейността на ИБ (обща и административна) по член 28 от този Правилник.

Член 26

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

(1) Административните разходи на НДЕФ са за сметка на:

1. средствата, предоставени специално за издръжката на НДЕФ;
2. други средства на НДЕФ при условия и в размери, договорени с дарителите.

(2) Определен процент от всяко финансиране, предоставено от дарител, се отделя като специален резерв, който се разходва само с решение на УС в периоди на липса на активно финансиране от програми или за други специални цели. Конкретният процент по предходното изречение се определя в договора със съответния дарител, като не може да бъде повече от 0.5 на сто. Ако в договора с дарителя не е уговорен такъв процент, тогава процентът на удържката от съответното финансиране се определя от УС, като не може да бъде повече от 0.5 на сто. Правилото на тази алинея се прилага заанапред след влизане в сила на правилника.

(3) За средствата за издръжка на дейността на НДЕФ се съставя система от счетоводни сметки (сметко-план), структурата на който съответства на потребностите на НДЕФ.

(4) Разпоредителните документи за изразходване на средства от сметката се подписват от директора на ИБ.

Член 27

ОБЩИ ПРИНЦИПИ ЗА ВОДЕНЕ НА СМЕТКИТЕ

(1) Финансово-счетоводната отчетност на средствата на НДЕФ се води в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти, както и с изискванията на дарителите по отношение на предоставяните от тях средства.

(2) Отчитането на движението на средствата по сметките се извършва годишно. Отчетите по сметките с кратък анализ се представят на УС и на КС. УС и КС могат да изискват отчети и в по-кратки срокове.

(3) Директорът на ИБ следи за ритмичното попълване на сметките със средства. В случай на отклонение от сроковете, предвидени в съответните донорски споразумения, той е длъжен в едноседмичен срок писмено да уведоми Министерството на финансите и/или съответната страна по донорското споразумение.

Член 28

ОТЧИТАНЕ НА СРЕДСТВАТА ПО ДОГОВОРИТЕ ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ НА СРЕДСТВА ОТ НДЕФ

(1) Движението на средствата, предоставени от НДЕФ по договори за финансиране

на одобрени проекти, се следи и отчита за всеки договор поотделно.

(2) За плащанията по всеки договор се съставя информационен масив (картон), в който се отразяват датите и размерите на извършените плащания.

(3) Директорът на ИБ на НДЕФ утвърждава Вътрешни правила за документооборота и методология за архивиране на документите.

Член 29

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА НДЕФ

(1) До 30 април на всяка календарна година НДЕФ представя на Правителството на Република България и на дарителите одобрен от УС отчет за дейността на НДЕФ за предходната година.

(2) Отчетът се изготвя от ИБ и съдържа следната информация:

1 Движение на средствата на НДЕФ и анализ на състоянието на приходно-разходните сметки на НДЕФ,

2 Одиторски доклад, подготвен в съответствие с българския закон и практики и международните счетоводни стандарти, ако е поискан от дарителя,

3 Кратко описание на сключените от НДЕФ договори през отчетната година - страни, предмет, начин на финансиране,

4 Проблеми при изпълнението на сключени договори, основни форми на неизпълнение на договорни задължения, предприети санкции,

5 Инициативи за набиране на нови средства от НДЕФ, и

6 Взаимодействие с други лица, във връзка със съвместно финансиране на проекти.

(3) По искане от страна на правителството на Република България, КС или отделни дарители, Директорът на ИБ е длъжен да организира подготовката, изготвянето и предоставянето на отчети за съответната институция.

Член 30

ВЪНШНИ ОДИТИ

(1) По решение на УС или по искане на КС могат да бъдат назначени независими външни одитори за извършване на финансови проверки на дейността и средствата на НДЕФ.

(2) Органите на НДЕФ оказват на одиторите необходимото съдействие за точното изпълнение на проверката.

ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Настоящият Правилник се приема на основание чл. 66, ал. 5 от Закона за опазване на околната среда и чл. 10, т. 2 от Наредбата за устройството и дейността на Националния доверителен екофонд.

§ 2. Настоящият правилник влиза в сила от датата на приемането му от Управителния съвет на НДЕФ.