

Отчет за изпълнение на целите за 2016 г.

Наименование на администрацията: Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“

1	2	3	4		5
Цели за 2016 г.	Дейности	Резултат	Индикатор за изпълнение		Индикатор за самооценка
			Индикатор за целево състояние /заложен в началото на 2016 г./	Индикатор за текущо състояние /отчетен в края на 2016 г. /	
1. Поддържане на административния капацитет на Одитния орган	1. Участие в обученията за поддържане и повишаване на квалификацията на одиторите	<p>Всички одитори непрекъснато поддържат и повишават квалификацията си в областта на одита на средства от ЕС.</p> <p>В резултат одитната дейност през 2016 г. е извършена в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и указания на Европейската комисия, респективно одитните резултати са приети от ЕК.</p> <p>Всички одитори от Агенцията взеха участие в специализирани обучения в страната и в чужбина, като около средно по 5 дни са изразходваните от одитор през 2016 г. Основните теми на обученията и семинарите, в които участваха одиторите, са свързани с: одит на обществените поръчки, одит на средствата по фондовете на ЕС през новия програмен период 2014-2020 г., приключване на оперативните програми за програмен период 2007-2013 г., финансови инструменти, ИТ одит и др. Изключително полезни са вътрешните обучения за споделяне на практиката на Одитния орган и обмяна на опит между екипите във връзка с изпълнение на одитни ангажименти.</p> <p>Водещи одитори представиха практиката на Одитния орган за установяване на нередности, включително в областта на обществените поръчки, на 12 специализирани обучения. В тези обучения взеха участие общо 443 служители от Управляващите</p>	Обща продължителност на обученията минимум 50 часа за всеки одитор	Обща продължителност на обученията 40 часа за всеки одитор	80%

		органи и бенефициентите по оперативните програми.			
2. Извършване в срок на планираните одитни ангажименти за 2016 г.	<p>1. Изпълнение на одити на системите по 8 оперативни програми и 3 програми за ТГС за програмен период 2007 – 2013г.</p> <p>2. Изпълнени одити на операциите по 8 оперативни програми, по 3 ТГС програми и по Програми Гърция-България и Румъния – България за програмен период 2017-2013г.</p> <p>3. Изготвени Годишни контролни доклади и годишни становища по 10 оперативни програми и по 3 програми за ТГС,</p>	<p>В изпълнение на одитните стратегии по оперативните програми и годишния план за одитна дейност за 2016 г. са постигнати следните резултати:</p> <p>1. Изпълнени са системни одити на Управляващите органи и Междинните звена по оперативни програми „Административен капацитет“, „Техническа помощ“, ОП за развитие на сектор „Рибарство“, „Транспорт“, „Регионално развитие“ и „Конкурентоспособност“ и „Развитие на човешките ресурси“ (7 бр.).</p> <p>В допълнение са извършени и 2 извънредни тематични системни одити по искане на ЕК за оценка на ефективността на процедурите на Управляващия орган по ОП „Конкурентоспособност“ за верификация на новите разходи по обществени поръчки.</p> <p>Приключи тематичният системен одит за увереност относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол на финансовите инструменти, финансирани по Мярка 2.7 „Схема за финансов инженеринг“ на Оперативна програма за развитие сектор „Рибарство“.</p> <p>През първата половина на годината приключиха системните одити по програмите за ТГС България – Македония, България – Сърбия и България - Турция.</p> <p>2. В съответствие с регламентите последните одити на операциите за 8-те основни оперативни програми за програмен период 2007–2013 г. следва да обхванат всички разходи по съответните програми, сертифицирани през 2015 г. и 2016 г. С цел своевременно изпълнение на всички одити и докладването им в Окончателните контролни доклади, Одитният орган взе решение да прилага одитна извадка, базирана на два периода – т.е. за тези програми през 2016 г. бяха направени по две статистически извадки и бяха извършени по два одитни ангажимента: съответно</p>	<p>Брой планирани ангажименти за 2016 г.</p> <p>1). 11бр. системни одити</p> <p>2). Одити на операциите по 13 програми</p> <p>3). 13 бр. годишни контролни доклади</p> <p>4). 9 бр. одити за акредитация</p> <p>5). 4 бр. системни одити за програмен период 2014 – 2020г.</p> <p>6). 2 бр. одитни ангажименти по „Еразъм +“</p>	<p>Брой извършени ангажименти спрямо брой планирани ангажименти за 2016 г.</p> <p>1). 13 бр. системни одити</p> <p>2). Одити на операциите по 11 оперативни програми за програмен период 2007-2013 и по 5 за програмен период 2014-2020</p> <p>3). 13 бр. годишни контролни доклади</p> <p>4). 8 бр. одити за акредитация</p>	100 %

	<p>за програмен период 2014 – 2020г.</p> <p>4. Изготвени доклади за акредитация по 6 оперативни програми за програмен период 2014 – 2020 г. и 3 програми за ТГС</p> <p>5. Извършени системни одити на 4 бр. оперативни програми за програмен период 2014 – 2020г.</p> <p>6. Извършени одити на системите и одити на отчетите и транзакциите по програма „Еразъм +“</p>	<p>за сертифицираните през 2015 г. разходи и за сертифицираните през 2016 г. разходи. За трите програми за трансгранично сътрудничество със страните-нечленки беше използвана еднопериодна извадка. През 2016 г. обхватът на одитите на операциите по визираните програми е следният:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проверени проекти – 250 бр. - проверени обществени поръчки – 631 бр. <p>Предвид това, че за счетоводната година от 1.07.2015 г. до 30.06.2016 г. по 5 от оперативните програми са сертифицирани разходи към ЕК, Одитният орган извърши одит на операциите по тези програми Проверени са 58 проекта, като са проверени 35 обществени поръчки.</p> <p>3. През месец февруари 2016 г. бяха издадени първите годишни контролни доклади и годишни становища по десетте основни оперативни програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за програмен период 2014 – 2020 г., както и по трите програми за трансгранично сътрудничество за същия програмен период България – Турция, България – Сърбия и България - Македония. Докладите и становищата по всички 13 програми бяха изпратени на Европейската комисия чрез системата SFC 2014.</p> <p>4. През 2016 г. приключиха одитите за акредитация на органите по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, ОП „Региони в растеж“, ОП „Околна среда“, ОП „Иновации и конкурентоспособност“, ОП „Инициатива за малки и средни предприятия“ и по програмите за трансгранично сътрудничество България–Македония, България–Турция и България–Сърбия.</p> <p>5. През периода бяха извършени системни одити в Управляващите органи по ОП „Транспорт и транспортна инфраструктура“, ОП „Околна среда 2014-2020“, ОП „Иновации и конкурентоспособност“, ОП „Добро управление“, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014 – 2020“ и ОП за храните и основното материално подпомагане (ОПХ).</p> <p>През първо полугодие на 2016 г. приключи и тематичният системен одит във „Фонд мениджър на финансови инструменти в България“ ЕАД.</p>		<p>5). 7 бр. системни одити за програмен период 2014 – 2020 г.</p>	
--	---	--	--	---	--

		<p>6. Извършен е одит на системите и одит на отчетите и транзакциите за издаване на становище по декларация за управление за 2015 г. по програма „Еразъм +“. Проверени са 3 програми (40 договора по „Еразъм+“, „Учене през целия живот“ и „Младежта в действие“), 2 вида дейности - за транснационално сътрудничество (ТСА) и обучение и оценяване на доброволци за Европейската доброволческа служба (ТЕС), 2 мрежи (ECVET и Eurodesk).</p> <p>През второ полугодие на 2016 г. стартира системен одит и одит на отчетите и транзакциите за издаване становище по декларацията за управление за 2016 г. по програма „Еразъм +“</p>			
<p>3. Обмяна на опит и добри практики с главни дирекции от Европейската комисия и Одитни органи от други страни-членки на ЕС.</p>	<p>1. Участие в съвместни срещи с представители на ЕС</p> <p>2. Участие в съвместни срещи с други одитни органи на държави членки на ЕС</p> <p>3. Проучване на добрите практики на одиторите от ГД на ЕС и на други одитни органи</p>	<p>През 2016 г. ръководството и одиторите в агенцията участваха в съвместни срещи за обмяна на опит и добри практики с главни дирекции от Европейската комисия и Одитни органи от други страни-членки на ЕС. Проведените дискусии и обсъдените въпроси с представителите на ЕС и Одитните органи на други държави членки на ЕС са довели до повишаване ефективността на работата на Българския Одитен орган.</p>	<p>Брой проведени съвместни срещи за обмяна на опит</p> <p>1. 2 бр. технически срещи, организирани от ЕС</p> <p>2. Годишна двустранна среща</p> <p>3. Годишна среща на одитните органи</p> <p>4. Други срещи за обмяна на опит – 2 бр.</p>	<p>Проведени 7 бр. срещи за обмяна на опит</p>	<p>100 %</p>

Имена и длъжност на попълващия:

Петрана Павлова – директор на дирекция ОССПОР