

**ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2019 г.
на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“**

Име на лице на ръководна длъжност в ИА ОСЕС, отговорно за координацията на антикорупционните мерки:
Атанаска Здравкова – главен секретар

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

Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при неизпълнение
1. Прилагане на създадената организация за разделянето на отговорностите по вземане на решение, осъществяване на контрол и изпълнение при разходването на публичните средства.	1. Организация на финансово-стопанската дейност.	1. Спазването на принципите за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.	1. Постоянен	1. Извършен финансов контрол	1. Нисък	1. Директора на дирекция ФСАД	1. В ИА „Одит на средствата от ЕС“ действат Вътрешни правила за системите за финансово управление и контрол на ИА ОСЕС, утвърдени със заповед № 3-36 от 04.06.2018 г. Функциите, задълженията и отговорностите са разпределени по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване (разрешаване), изпълнение, осчетоводяване и контрол. Осъществява се предварителен контрол за законосъобразност преди поемане на задължения, извършване на разходи, действия по управление или разпореждане с имущество и други от името и за сметка на агенцията. Осъществяването на предварителен контрол за законосъобразност на нефинансовата дейност се извършва от директорите	

<p>2. Поддържане на професионалния потенциал на служителите, вкл. повишаване квалификацията по прилагане на ЗОП, с цел ефективно изпълнение на контролните функции и превенция на всякакви потенциални корупционни прояви.</p>	<p>2. Участие на служителите на агенцията в специализирани обучения за повишаване на квалификацията за изпълнение на контролните функции, вкл. прилагането на ЗОП, превенция и противодействие на корупцията.</p>	<p>2. Висока ефективност при упражняване на контролните функции и превенция на всякакви потенциални корупционни прояви.</p>	<p>2. Постоянен</p>	<p>2. Обучени мин. 40 служители</p>	<p>2. Нисък</p>	<p>2. Директорит е на дирекции</p>	<p>на дирекциите от специализираната администрация.</p> <p>2. През 2019 г. основните теми на обученията и семинарите, в които одиторите са участвали, са свързани със следните области от обхвата на одитната дейност: финансови инструменти, опростени разходи, обществени поръчки, нередности и борба с измамите, информационна сигурност, киберкултура, конфликт на интереси според финансовите правила на ЕС, финансов контрол и одит на ЕСИФ, анализ на риска и др. През 2019 г. служители на агенцията са участвали в 29 бр. обучения, в т.ч. три вътрешни обучения на тема „Защита на публичните интереси от неправомерен достъп до информация, нередности, измами и финансиране на престъпна дейност“, „Новите промени в ЗОП и ППЗОП“ и „Споделяне на актуалната практика на Одитния орган, ЕК и ЕСП“.</p>	
<p>3. Включване на одитори с опит в областта на обществените</p>	<p>3. Организация на финансово-стопанската дейност.</p>	<p>3. Спазването на принципите</p>	<p>3. Постоянен</p>	<p>3. Включване на одитори с опит в</p>	<p>3. Нисък</p>	<p>3. Директора на дирекция ФСАД</p>	<p>3. През 2019 г. не са обявявани процедури по обществени поръчки в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“.</p>	

поръчки във всички комисии за избор на изпълнител по проведени през 2019 г. процедури по обществени поръчки в ИА ОСЕС.		за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.		областта на обществените поръчки във всички комисии за избор на изпълнител по проведени през 2019 г. процедури по обществен и поръчки.				
Корупционен риск – извършване на контролни дейности								
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при неизпълнение
1. Деклариране на липса на конфликт на интереси, безпристрастност и поверителност при всеки одитен ангажимент.	1. Организация на одитната дейност.	1. Недопускане до участие в одитен ангажимент на служител, за който не са налице изискванията за	1. Постоянен	1. Подписана декларация от всеки служител, включен в одитен ангажимент	1. Нисък	1. Директорите на дирекции от специализираната администрация	1. Служителите от специализираната администрация (ръководители и членовете на одиторските екипи, вкл. и лицата, осъществяващи контрол на качеството на одитните ангажименти) попълват и подписват декларация за липса на конфликт на интереси, безпристрастност и поверителност във връзка с всеки конкретен одитен ангажимент.	

2. Поддържане на възможността за подаване на сигнали с антикорупционна насоченост чрез интернет страницата на ИА ОСЕС.	2. Организация за улеснен достъп за подаване на сигнали.	безпристрастност и липса на конфликт на интереси. 2. Улеснен достъп за подаване на сигнали.	2. Постоянен	2. Наличие на работеща система за подаване на сигнали чрез интернет страницата на агенцията.	2. Нисък	2. Директор на дирекция ФСАД	2. Поддържа се в работещо състояние създадената система за подаване на сигнали за корупция и конфликт на интереси чрез онлайн форма, в раздел „Антикорупция“ на интернет страницата на ИА ОСЕС.	
--	--	--	--------------	--	----------	------------------------------	---	--

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

Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при неизпълнение
ИА ОСЕС не предоставя административни услуги	-	-	-	-	-		-	-

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

Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при неизпълнение
---------------------	--	-----------------------	----------------------------	-----------	-----------------	----------------	------------	--------------------------

	промени в нормативната уредба							
ИА ОСЕС не провежда състезателни процедури/конкурс и за вписване на лица в регистри или за извършване на нормативно регламентирани професии.	-	-	-	-	-		-	-
Корупционен риск – празноти в закони и неясна нормативна уредба, предпоставящи за противоречиво тълкуване и/или прилагане на нормативните актове								
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при неизпълнение
ИА ОСЕС няма функции по законодателни инициативи.	-	-	-	-	-		-	-
Други мерки с оглед специфичните рискове в съответните ведомства								
Описание на мярката	Насоченост на мярката – организационен/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при неизпълнение

<p>1. Ефективно прилагане на съществуващата система за контрол на качеството на одитната дейност.</p>	<p>1. Организация на одитната дейност.</p>	<p>1. Изпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и приложимите регламенти.</p>	<p>1. Постоянен</p>	<p>1. Бр. одитни доклади</p>	<p>1. Нисък</p>	<p>1. Директорите на дирекции от специализираната администрация.</p>	<p>През 2019 г. са издадени:</p> <p>За програми „Еразъм+“ и „Европейски корпус за солидарност“:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 бр. одитен доклад от одит на системите за 2018 г. по Програма „Еразъм+“ и Програма „Европейски корпус за солидарност“ (доклад от 13.03.2019 г.); - 1 бр. одитен доклад от одит на отчетите и транзакциите за 2018 г. по Програма „Еразъм+“ и Програма „Европейски корпус за солидарност“ (доклад от 13.03.2019 г.); <p>За оперативните програми, финансирани от ЕФРР, ЕСФ, ФЕПНЛ и Кохезионния фонд:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 9 бр. Годишни контролни доклади и Годишни становища по 9 програми – ОП „Региони в растеж“, ОП „Околна среда“, ОП „Транспорт и транспортна инфраструктура“, ОП „Иновации и конкурентоспособност“, ОП „Инициатива за малки и средни предприятия“, ОП „Развитие на човешките ресурси“, ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“, ОП „Добро управление“ и ОП „Храни“ (всички доклади са представени на Европейската 	
---	--	---	---------------------	------------------------------	-----------------	--	--	--

						<p>комисия чрез SFC2014 в регламентирани срокове до 15.02.2019 г.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 11 бр. одитни доклади от одит на системите на Сертифициращия орган по всички ОП (доклад от 06.02.2019 г.), на ИСУН доклад от 07.02.2019 г., на Фонд мениджър на финансовите инструменти в БГ (доклад от 07.02.2019 г.), по ОПГТИ (доклад от 29.03.2019 г.), ОПОС (доклад от 02.05.2019 г.), ОПИК (доклад от 22.05.2019 г.), ОПРР (доклад от 22.06.2019 г.), ОПХ ФЕПНЛ (доклад от 29.07.2019 г.), ОПДУ (доклад от 08.11.2019 г.), ОПРЧР (доклад от 27.11.2019 г.), ОПНОИР (доклад от 10.12.2019 г.). - 30 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПРР; - 30 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПИК; - 19 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПОС; - 6 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПГТИ; - 18 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПНОИР; 	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>- 25 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПДУ;</p> <p>- 30 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПРЧР;</p> <p>- 27 бр. окончателни доклади за резултатите от проверките на проекти по ОПХ ФЕПНЛ;</p> <p>За програмите, финансирани от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм:</p> <p>- 27 бр. одитни доклади от одит на операциите по ФМ на ЕИП и НФМ за периода 2009-2014 г. (одитни доклади, издадени на 18.01.2019 г., 22.01.2019 г., 06.02.2019 г., 11.03.2019 г.);</p> <p>- 1 бр. одитен доклад от одит на системите за приключване на програмен период 2009-2014 по ФМ на ЕИП и НФМ (доклад от 11.06.2019 г.);</p> <p>- 6 бр. доклади от одити за оценка на съответствието на Системите за управление и контрол на програмните оператори по следните програми:</p> <p>✓ „Опазване на околната среда и промени в климата“ (доклад от 08.01.2019 г.);</p> <p>✓ „Вътрешни работи“ (доклад от 26.02.2019 г.);</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

							<ul style="list-style-type: none"> ✓ „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи“ (доклад от 26.02.2019 г.); ✓ „Правосъдие“ (доклад от 26.03.2019 г.); ✓ „Културно предприемачество, наследство и сътрудничество“ (доклад 26.06.2019 г.); ✓ „Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“ (доклад от 16.07.2019 г.); <p>- 4 бр. окончателни одитни доклади от одита на проекти на програма „Вътрешни работи“, на програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи“, на Фонда за Двустранни отношения и на Фонда за Техническа помощ, финансирани от ФМ на ЕИП и НФМ 2014–2021;</p> <p>За Програма за трансгранично сътрудничество INTERREG „Гърция-България“ 2014-2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 бр. одитен доклад от одит на системите на Националната агенция по програмата (доклад от 18.12.2019 г.); - 1 бр. одитен доклад от одит на системите за първо ниво на
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>контрол по програмата (доклад от 18.12.2019 г.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - 3 бр. одитни доклади от одити на операциите по програмата (доклади от 18.12.2019 г.); <p>За Програма „INTERREG Балкани - Средиземно море 2014-2020“:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 бр. одитен доклад от одит на системите на Националната агенция по програмата (доклад от 18.12.2019 г.); - 1 бр. одитен доклад от одит на системите за първо ниво на контрол по програмата (доклад от 18.12.2019 г.); - 1 бр. одитен доклад от одит на операциите по програмата (доклад от 18.12.2019 г.); <p>За ИНТЕРРЕГ програмите за ТГС „България – Северна Македония 2014-2020“, „България - Турция 2014-2020“ и „България - Сърбия 2014-2020“:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 бр. одитен доклад от одит на системите (доклад от 18.11.2019 г.); - 30 бр. одитни доклади от одит на операциите (доклад от 02.12.2019 г.); - 3 бр. Годишни контролни доклади и Годишни становища 	
--	--	--	--	--	--	---	--

<p>2. Проверка на декларираните обстоятелства в декларациите на одиторите.</p>	<p>2. Организация на одитната дейност.</p>	<p>2. Изпълнение на одитните ангажменти в съответствие с изискванията за безпристрастност и липса на конфликт на интереси.</p>	<p>2. 31.12. 2019 г.</p>	<p>2. Проверка на 5 бр. декларации</p>	<p>2. Нисък</p>	<p>2. Директорит е на дирекции от специализираната администрация</p>	<p>по ИНТЕРРЕГ програмите за транс-гранично сътрудничество „България – Северна Македония 2014-2020“, „България - Турция 2014-2020“ и „България - Сърбия 2014-2020“ от 11.02.2019 г.</p> <p>2. Със заповед № 85 от 18.12.2019 г. на изпълнителния директор е назначена работна група за извършване на проверка на декларираните обстоятелствата за безпристрастност и липса на конфликт на интереси, от служителите от специализираната администрация на ИА ОСЕС. Извършена е проверка на декларациите на петима служители, избрани на случаен принцип, по един от дирекции „Одити на средствата по социална политика и образование“, „Одити на средствата по териториално сътрудничество и други програми“ и „Правно осигуряване на одитната дейност“, и по един служител от всеки отдел на дирекция „Одити на средствата по регионална политика“.</p>	
--	--	--	--------------------------	--	-----------------	--	--	--

<p>3. Извършване на контрол на качеството на проверените одиторите процедури за възлагане на обществени поръчки.</p>	<p>3. Организация на одитната дейност.</p>	<p>3. Извършен контрол на качеството на проверените одиторите процедури за възлагане на обществени поръчки.</p>	<p>3. Постоянен</p>	<p>3. 50 бр. обществени поръчки</p>	<p>3. Нисък</p>	<p>3. Директор на дирекция ПООД</p>	<p>Резултатите от проверката не показват различие с декларираните обстоятелства.</p> <p>3. През 2019 г. е извършен контрол на качеството на 340 бр. процедури за избор на изпълнител, в това число 238 бр. процедури за възлагане на обществени поръчки по ЗОП, 58 бр. процедури по ПМС № 160/2016 г. и 44 бр. процедури по PRAG).</p>	
<p>4. Извършване на преглед на проектите документация за всички процедури за обществени поръчки през 2019 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.</p>	<p>4. Организация на финансово-стопанската дейност.</p>	<p>4. Спазване на принципите за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.</p>	<p>4. Постоянен</p>	<p>4. Извършен преглед на проектите на документация за всички процедури за обществени поръчки през 2019 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.</p>	<p>4. Нисък</p>	<p>4. Директор на дирекция ФСАД</p>	<p>4. През 2019 г. в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС” не са обявявани процедури по обществени поръчки.</p>	

Мерки за публичност

Описание на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Отговорно лице	Изпълнение	Причини за неизпълнение
<p>1. Публикуване на интернет страницата на агенцията на контролните листове за извършване на проверки.</p> <p>2. Публикуване на интернет страницата на агенцията на актуални правила за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС.</p>	<p>1. Постоянен</p> <p>2. Постоянен</p>	<p>1. Директора на дирекция ПООД и на дирекция ФСАД</p> <p>2. Директора на дирекция ФСАД</p>	<p>1. През отчетния период, на интернет страницата на агенцията са публикувани:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Контролен лист за проверка на проект; - Контролен лист за проверка на обществени поръчки, възложени след ограничена процедура по реда на Закона за обществените поръчки (актуален към ДВ, бр. 86/2018 г. за измененията в сила от 01.03.2019 г.), с приложенията към него; - Контролен лист за проверка на обществени поръчки, възложени след публично състезание по реда на Закона за обществените поръчки (актуален към ДВ, бр. 17/2018 г.), с приложенията към него; - Контролен лист за проверка на обществени поръчки, възложени след открита процедура по реда на Закона за обществените поръчки (актуален към ДВ, бр. 17/2018 г.), с приложенията към него. <p>2. На интернет страницата на агенцията е публикувано препис–извлечение от Вътрешни правила за организацията по прилагане на Наредбата за организацията и реда за извършване на проверка на декларациите и за установяване конфликт на интереси в ИА „Одит на средствата от ЕС“ (№ 3-70/29.10.2018 г.), в които е уредена защитата на лицата, подали сигнали за корупция, корупционни прояви и/или конфликт на интереси в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“.</p>	

3. Представяне на резултатите от дейността на агенцията в публикуван доклад.	3. Ежегодно	3. Директорите на дирекции.	3. На основание чл. 56 от Закона за администрацията, изпълнителният директор на агенцията ежегодно представя на министъра на финансите доклад за цялостната дейност на агенцията за изминалата година. Докладът се публикува на интернет страницата на агенцията в раздел – За агенцията/Мисия/Годишни доклади.	
--	-------------	-----------------------------	---	--

Обучения

Брой на проведените обучения	Теми, по които са проведени обучения и броя на обучените по всяка тема служители с длъжността им	Индикатор	Изпълнение
През 2019 г. служителите на агенцията са участвали в 29 бр. обучения.	Основните теми на обученията, в които са участвали служителите на агенцията са: неправилен достъп до информация, нередности, измами и финансиране на престъпна дейност; анализ на риска, верификация и одит на ЕСИФ; опростяване на разходите по ЕСФ; финансови инструменти; борба с измамите и корупцията във фондовете от ЕС и др.	Общо обучени служители – 59, в т.ч. 7 служители на ръководна длъжност.	През 2019 г. заложеното в плана се изпълнява чрез участие на служителите в следните обучения: - „Защита на публичните интереси от неправилен достъп до информация, нередности, измами и финансиране на престъпна дейност“. В обучението са участвали 51 служители. - „Промени в ЗОП и ППЗОП в сила от 01.03.2019 г. – коментар и практическо приложение“. В обучението е участвал 1 служител. - 11-та среща на тематичната мрежа по опростяване на разходите по Европейски социален фонд. В обучението са участвали 2 служители. - „Анализ на риска, верификация и одит на Европейските структурни и инвестиционни фондове – иновативни подходи и практическо приложение“. В обучението са участвали 3 служители. - „Годишно приключване и нередности“. В обучението са участвали 2 служители. - „Интерактивен форум по управление и контрол на ЕСИФ за периода 2014 – 2020 и след това“. В обучението са участвали 2 служители.

		<ul style="list-style-type: none"> - „Училище за одитори на информационни технологии“. В обучението са участвали 2 служители. - „Управление на конфликт на интереси според финансовите правила на ЕС“. В обучението е участвал 1 служител. - „Мониторинг, оценка и индикатори по ЕСИФ“. В обучението са участвали 3 служители. - „Практическо приложение на договорните условия на FIDIC“. В обучението са участвали 2 служители. - „Основи и практика в управлението на проекти“. В обучението е участвал 1 служител. - „Борба с измамите и корупцията във фондовете от ЕС – уроци и примери от страните членки“. В обучението са участвали 5 служители. - „Финансови инструменти по ЕСИФ“. В обучението са участвали 6 служители. - „Риск мениджмънт. Управление и ограничаване на рискове“. В обучението са участвали 2 служители. - „Финансов контрол и одит на ЕСИФ“. В обучението са участвали 4 служители. - „Киберкултура“. В обучението са участвали 3 служители. - „Финансовите инструменти във Финландия. Облигации за социално въздействие в практиката“. В обучението са участвали 4 служители. - 10-ти семинар на Мрежата на одиторите Interreg. В обучението са участвали 2 служители. - „Опростени разходи за ЕСИФ. Практическо обещуние“. В обучението са участвали 3 служители. - „Полската практика при управлението на средствата от ЕСФ“. В обучението са участвали 5 служители. - 12-та среща на тематичната мрежа по опростяване на разходите по ЕСФ. В обучението са участвали 2 служители. - „Финансови инструменти – как да ги използваме ефективно“. В обучението са участвали 4 служители. - „Мерки срещу изпиране на пари“. В обучението са участвали 3 служители.
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> - „Управление на европейски фондове от А до Z“. В обучението е участвал 1 служител. - „Одиторска етика, култура, поведение и репутационен риск“. В обучението са участвали 5 служители. - „Новите промени в ЗОП и ППЗОП“. В обучението са участвали 59 служители. - „Споделяне на актуалната практика на Одитния орган, ЕК и ЕСП“. В обучението са участвали 54 служители. - „Вътрешен одит – палитра от предизвикателства“. В обучението са участвали 7 служители. - „Одит на финансовите отчети за вътрешни одитори“. В обучението са участвали 2 служители. - „Опростени правила за допустимост на разходите и Одитните органи: прилагане, ранно оценяване и опит“. В обучението са участвали 2 служители. - Конференция „Финансови инструменти - поглед напред към 2021 и отвъд“. В обучението са участвали 2 служители. - Три технически срещи с представители на ЕК и всички одитни органи. В срещите участват директорите на дирекции. - 14 Годишна среща на оперативните програми за конкурентоспособност. В обучението са участвали 2 служители.
--	--	--