

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

Отчет за изпълнение на целите за 2014 г.

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

1	2	3	4		5
Цели за 2014 г.	Дейности	Резултат	Индикатор за изпълнение		Индикатор за самооценка
			Индикатор за целево състояние /заложен в началото на 2014 г./	Индикатор за текущо състояние /отчетен в края на 2014 г. /	1. напълно постигната цел /100 %/ 2. задоволително постигната цел /50 и над 50 %/ 3. незадоволително постигната цел / под 50 %/
1. Поддържане на административния капацитет на Одитния орган	1. Предприемане на действия за увеличаване на числеността на персонала във връзка с функциите на ИА ОСЕС за новия програмен период 2014 – 2020 г. и провеждане на конкурси за назначаване на одитори  2. Участие в обучения за повишаване на	С изменение в УП на ИА ОСЕС, числеността на дирекция „Одитна дейност“ е увеличена с 10 щатни бройки, считано от 1.11.2014 г.  Всички одитори непрекъснато поддържат и повишават	Брой вакантни позиции – 0 бр. Щатна численост на специализираната администрация към 1.01.2014 г. – 54 бр.  Обща продължител-	Към 1.11.2014 г. свободните позиции са 10. От тях три са заети до 31.12.2014 г. Щатна численост на специализираната администрация към 31.12.2014 г. 64 бр.  Обща продължител-	100 %

	<p>квалификацията на одиторите</p>	<p>квалификацията си в областта на одита на средства от ЕС.  В резултат одитната дейност през 2014 г. е извършена в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и указания на Европейската комисия, респективно одитните резултати са приети от ЕК .  Всички одитори от агенцията са участвали в специализирани обучения в страната и в чужбина, като за това са изразходвани средно по 10 дни на одитор. Обученията са свързани включват следните теми: планиране, провеждане и контрол на обществените поръчки, правила за управление и контрол на средствата по фондовете на ЕС през новия програмен период 2014 - 2020 г. и прилагане на режима за държавни помощи.  Водещи одитори представиха практиката на Одитния орган за контрол върху обществените поръчки на 7 специализирани обучения, в които взеха участие общо 200 служители от Управляващите органи и бенефициентите по оперативните програми.</p>	<p>ност на обученията минимум 40 часа за всеки одитор</p>	<p>ност на обученията 60 часа за всеки одитор</p>	
--	------------------------------------	--	---	---	--

<p>2. Извършване в срок на планираните одитни ангажименти за 2014 г.</p>	<p>1. Изпълнение на одити на системите по 8 оперативни програми, 3 ИПА ТГС програми и Програма Румъния - България</p> <p>2. Изпълнени одити на операциите по 8 оперативни програми, 3 ИПА ТГС програми и Програма Гърция - България</p> <p>3. Изготвени Годишни контролни доклади и годишни становища по 8 оперативни програми и по 3 ИПА ТГС програми</p>	<p>В изпълнение на одитните стратегии по оперативните програми и годишния план за одитна дейност за 2014 г. са постигнати следните резултати:</p> <p>1. Проведени са системни одити на Управляващите органи, Междинните звена и Сертифициращите органи по оперативните програми, съфинансирани от СКФ, по Европейския фонд за рибарство – общо 14 одитни ангажимента.</p> <p>2. Изпълнени са одити на операциите/ проектите по осемте оперативни програми, 3-те ИПА ТГС програми и Програма Гърция-България, като са проверени общо 270 бр. проекти</p> <p>3. Изготвени са Годишни контролни доклади и годишни становища по всички оперативни програми и ИПА програмите за Транс-гранично сътрудничество, изпратени на Европейската комисия в определения срок до 31.12.2014 г.– 11 бр.</p>	<p>Брой извършени ангажименти спрямо брой планирани ангажименти за 2014 г.</p>	<p>Брой планирани ангажименти за 2014 г.</p>	<p>100 %</p>
--	--	---	--	--	--------------

	<p>4. Извършени на оценки за съответствието по 8 оперативни програми за програмен период 2014 – 2020 г.</p> <p>5. Извършени 6 оценки за съответствие на други програми за програмен период 2014 – 2020 г.</p> <p>6. Извършени одити на операциите по ФМ на Европейското икономическо пространство.</p> <p>7. Извършени одити на системите и одити на</p>	<p>4. Оценка за съответствие (одитите за акредитация) са прехвърлени в плана за 2015 г., предвид датите на одобрение на оперативните програми от ЕК</p> <p>5. Извършени са одити за оценка на съответствието на системите за управление и контрол на три програмни оператора по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм за програмен период 2009 - 2014 г., както и одит за оценка на съответствието на програма „Еразъм +“.</p> <p>6. Извършени са одити на операциите по Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство 2009 – 2014 г. и Норвежкия финансов механизъм</p> <p>7. Извършени са одити на системите и одити на проекти по Фонд „Връщане“ и Фонд „Външни граници“ – 2 одитни</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>проекти по Фонд „Връщане” и Фонд „Външни граници”</p> <p>8. Изпълнение на одити по проекти, финансирани по програма ИСПА</p>	<p>ангажимента</p> <p>8. Извършен е одит за приключване на проект по програма ИСПА/Кохезионен фонд в сектор „Транспорт” и е издадена съответно декларация за приключване, изпратени на Европейската комисия до 30.06.2014</p> <p>Допълнително са изпълнени 4 извънредни одитни ангажименти, свързани с оценка на предприетите действия от Управляващите органи във връзка с констатираните от страна на Европейската комисия пропуски в системите за управление и контрол на УО по две от оперативните програми (ОП „Регионално развитие“ и ОП „Околна среда“).</p> <p>Допълнително е изготвено годишно обобщение за финансовата 2013 г. по фондовете за солидарност и управление на миграционните потоци в Република България</p>			
3. Обмяна на	1. Участие в	През 2014 г. ръководството и	Брой проведени	Брой	100 %

<p>опит и добри практики с главни дирекции от Европейската комисия и Одитни органи от други страни-членки ЕК.</p>	<p>съвместни срещи с представители на ЕК 2. Участие в съвместни срещи с други одитни органи на държави членки на ЕС 3. Проучване на добрите практики на одиторите от ГД на ЕК и на други одитни органи</p>	<p>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 ЕК и Одитните органи на други държави членки на ЕС са довели до повишаване ефективността на работата на Българския Одитен орган. Обмен на опит беше извършен и по време на 8-те проверки на работата на Одитния орган, извършени от одитори на ЕК. Одитори от Одитния орган бяха поканени в екипа и съответно взеха участие в две проверки на ОЛАФ в страната.</p>	<p>съвместни срещи за обмяна на опит 1). 2 броя технически срещи 2). 1 двустранна годишна среща 3). Годишна среща на одитните органи 4). други срещи за обмяна на опит – 2 бр.</p>	<p>проведени съвместни срещи за обмяна на опит 1). 3 броя технически срещи 2). 1 двустранна годишна среща 3). Годишна среща на одитните органи 4). други срещи за обмяна на опит – 8 бр.</p>	
---	--	---	--	--	--

Имена и длъжност на попълващия:

Петрана Павлова – директор на дирекция „Правно – методологично осигуряване на одитната дейност“

Атанаска Здравкова – главен секретар


