

**ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2018 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. Със заповед № 3-36 от 04.06.2018 г. са утвърдени Вътрешни правила за системите за финансово управление и контрол на ИА ОСЕС. Функциите, задълженията и отговорностите са разпределени по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване (разрешаване), изпълнение, осчетоводяване и контрол. Преди поемане на задължения, извършване на разходи, действия по управление или разпореждане с имущество и други от името и за сметка на агенцията се осъществява предварителен контрол за законосъобразност. Осъществяването на предварителен контрол за	

<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. Директорите на дирекции</p>	<p>законосъобразност на нефинансовата дейност се извършва от директорите на дирекциите от специализираната администрация.</p> <p>2. Основните теми на обученията и семинарите, в които одиторите са участвали през първото полугодие, са свързани със следните области от обхвата на одитната дейност: опростени разходи, обществени поръчки, финансови инструменти, държавни помощи, информационна сигурност, анализ на разходите и ползите. Към настоящия момент служители на агенцията са участвали в 24 бр. обучения. Регулярно се организират вътрешни обучения, на които се споделя практиката на Одитния орган и се обменя опит между екипите във връзка с изпълнение на одити на системите, одити на отчетите и одити на операциите.</p>	
<p>3. Утвърждаване на правила за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или</p>	<p>3. Допълване на Вътрешните правила за административно обслужване с разпоредби относно защита</p>	<p>3. Защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на</p>	<p>3. Постоянен</p>	<p>3. Утвърдени правила</p>	<p>3. Нисък</p>	<p>3. Директора на дирекция ФСАД</p>	<p>3. Със заповед № 47/27.07.2018 г. са утвърдени Вътрешни правила за защита на лицата, подали сигнали за корупция, корупционни прояви и/или конфликт на интереси в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС”.</p>	

конфликт на интереси в ИА ОСЕС.	на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС.	интереси в ИА ОСЕС.						
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 безпристрастност и липса на конфликт на интереси.	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. Със заповед № 3-43/13.07.2018 г. е утвърдена версия 4 на Наръчник за одит на средствата от Европейския съюз за програмен период 2014-2020, която съдържа	

2. Създаване на възможност за подаване на сигнали с антикорупционна насоченост чрез интернет страницата на ИА ОСЕС.	2. Организация за създаване на улеснен достъп са подаване на сигнали.	2. Улеснен достъп са подаване на сигнали.	2. 30.10.2018г.	2. Създадена възможност за подаване на сигнали чрез интернет страницата на агенцията	2. Нисък	2. Директор на дирекция ФСАД	нови образци на декларациите за липса на конфликт на интереси, безпристрастност и поверителност. 2. От месец март 2018 г. беше осигурена възможност 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/	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнен	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при
---------------------	---	-----------------------	------------------	-----------	-----------------	----------------	------------	-------------

	кадрови/ промени в нормативната уредба		ие и етапи					неизпълн ение
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/	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнен	Индикатор	Степен на риска	Отговорно лице	Изпълнение	Причини при
---------------------	---	-----------------------	------------------	-----------	-----------------	----------------	------------	-------------

	кадрови/ промени в нормативната уредба		ие и етапи					неизпълн ение
1. Ефективно прилагане на съществуващата система за контрол на качеството на одитната дейност.	1. Организация на одитната дейност.	1. Изпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и приложимите регламенти.	1. Постоянен	1. Бр. одитни доклади	1. Нисък	1. Директорите на дирекции от специализираната администрация.	<p>През първото полугодие на 2018 г. са издадени:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 8 бр. доклади от системни одити относно правилното функциониране на системите за управление и контрол на Управляващите органи и Сертифициращия орган по ЕФРР, КФ, ЕСФ, ИМЗ, ФЕПНЛ и програмите на трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС за програмен период 2014 – 2020 г.; - доклад от одит на транзакциите и отчетите по програми „Еразъм+“, „Учене през целия живот“, „Младежта в действие“ и мрежите „Ecvet“ и „Eurodesk“; - доклад за акредитация на националните органи по ФМ на ЕИП и НФМ за програмен период 2014-2021 г.; - доклад от тематичен десети системен одит на ОП за развитие на сектор „Рибарство“ 2007-2013, във връзка с приключването на програмния период; 	

							<p>- 25 бр. одитни доклади от одити на операциите по ФМ на ЕИП и НФМ - програмен период 2009-2014 г. - за сертифицираните разходи през 2015-2016 г.;</p> <p>- 4 бр. доклади от системни одити и 38 бр. доклади от одити на операциите във връзка с приключването на програмите на трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС за програмен период 2007 – 2013 г.</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. Създаване на възможност за подаване на сигнали чрез интернет</p>	<p>1. Постоянен</p> <p>2. 31.07.2018г.</p>	<p>1. Директора на дирекция ПООД и на дирекция ФСАД</p> <p>2. Директора на дирекция ФСАД</p>	<p>1. Във версия 4 на Наръчник за одит на средствата от Европейския съюз за програмен период 2014-2020, утвърдена със заповед № 3-43/13.07.2018 г., се съдържат нови контролни листове за проверка на процедурите за възлагане на обществени поръчки, съгласно действащия Закон за обществените поръчки. Контролният лист за проверка на обществени поръчки, възложени след открита процедура по реда на Закона за обществените поръчки, с приложенията към него, е публикуван на Интернет страницата на агенцията.</p> <p>2. Към настоящия момент е осигурена възможност за подаване на сигнали за корупция и конфликт на интереси чрез онлайн форма на интернет страницата на агенцията. В раздел „Антикорупция“ на интернет страницата на ИА ОСЕС са публикувани утвърдените</p>	

<p>страницата на агенцията и публикуване на утвърдени правила за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС.</p> <p>3. Представяне на резултатите от дейността на агенцията в публикуван доклад.</p>	<p>3. Ежегодно</p>	<p>3. Директорите на дирекции</p>	<p>Вътрешни правила за защита на лицата, подали сигнали за корупция, корупционни прояви и/или конфликт на интереси в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС”.</p> <p>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.</p>	
Обучения				
Брой на проведените обучения	Теми, по които са проведени обучения и броя на обучените по всяка тема служители с длъжността им	Индикатор	Изпълнение	
1 бр.	„Усъвършенстване на знанията и уменията на служителите в Одитния орган за програмния период 2014-2020 по управление на корупционния риск и работа с ИСУН 2020“.	Общо обучени служители – 57, в т.ч. 7 служители на ръководна длъжност.	През първото полугодие на 2018 г. заложеното в плана се изпълнява основно чрез участие в следните обучения: - „Нова правна уредба на обществените поръчки – теория и практика“, проведено на 12-13 март 2018 г. с участието на 59 служители; - „Извършени промени и въведени контроли във функционалностите на ИСУН“, проведено на 30 май 2018 г. – 1 юни 2018 г. с участието на 48 служители;	

			<p>- „Административни разследвания в България и контрол върху процедурите за администриране на нередност в областта на ЕСИВ. Функция на AFCOS службите в ЕС“, проведено на 25 май 2018 г., с участието на 13 служители.</p> <p>- „Нередности и измами свързани с Европейските структурни и инвестиционни фондове и с обществените поръчки“, проведено на 20 – 22 юни 2018 г., с участието на 3 служители.</p>
--	--	--	---