

**ГОДИШЕН 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 | Причин и 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 законосъобразност на нефинансовата дейност се извършва от директорите на дирекции. | НП |

| | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---------------------------------|--|---|
| <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>3. Утвърждаване на правила за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС.</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>3. Допълване на Вътрешните правила за административно обслужване с разпоредби относно защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на</p> | <p>2. Висока ефективност при упражняване на контролните функции и превенция на всякакви потенциални корупционни прояви.</p> <p>3. Защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС.</p> | <p>2. Постоянен</p> <p>3. Постоянен</p> | <p>2. Обучени мин. 40 служители</p> <p>3. Утвърдени правила</p> | <p>2. Нисък</p> <p>3. Нисък</p> | <p>2. Директорите на дирекции</p> <p>3. Директора на дирекция ФСАД</p> | <p>2. Основните теми на обученията и семинарите, в които одиторите са участвали, 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, етични правила и др. През 2018 г. всички служители на агенцията са участвали в обучения, като общият брой на тези обучения е 27 бр. 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. 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“. Същите са актуализирани със заповед № 3-70/29.10.2018 г. за утвърждаване на 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</p> |
|--|---|--|---|---|---------------------------------|--|---|

| | интереси в ИА ОСЕС. | | | | | | ИА „Одит на средствата от ЕС“, в които е уредена и защитата на лицата, подали сигнали за корупция, корупционни прояви и/или конфликт на интереси в Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС”. Правилата са публикувани на интернет страницата на агенцията в раздел „Антикорупция“. | |
|--|--|--|----------------------------|---|-----------------|--|---|---------------------------|
| 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 | Причин и 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 нови образци на декларациите за липса на конфликт на интереси, безпристрастност и | |

| 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. 30.10.2018 г. | 2. Създадена възможност за подаване на сигнали чрез интернет страницата на агенцията | 2. Нисък | 2. Директор на дирекция ФСАД | поверителност. Със заповед № 3-51/24.08.2018 г. е направено изменение на 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.), като са актуализирани и образците на декларациите за липса на конфликт на интереси, безпристрастност и поверителност. 2. От месец март 2018 г. е 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 | Причин и при изпълнение |
| 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/ промени в нормативната уредба | Крайна цел на мярката | Срок за изпълнение и етапи | Индикатор | Степен на риска | Отговорно лице | Изпълнение | Причин и при неизпълнение |
|--|--|-----------------------|----------------------------|-----------|-----------------|----------------|------------|---------------------------|
| ИА ОСЕС не провежда състезателни процедури/конкурси за вписване на лица в регистри или за извършване на нормативно регламентирани професии | - | - | - | - | - | | - | - |

Корупционен риск – празноти в закони и неясна нормативна уредба, предполагащи 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 | Причин и 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 | Причин и при изпълнение |
| 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 2018 г. Одитният орган е издал:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 153 бр. доклади от одитите на операциите и 17 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 трансакциите 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 | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | <p>сектор „Рибарство“ 2007-2013, във връзка с приключването на програмния период;</p> <p>- 45 бр. одитни доклади от одити на операциите и от одити на системите в Националното координационно звено, Сертифициращия орган и 12 програмни оператора по ФМ на ЕИП и НФМ за програмен период 2009-2014 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 |
|--|-------------------------------------|---|--|-------------------------|
| 1. Публикуване на интернет страницата на агенцията на контролните листове за извършване на проверки. | 1. Постоянен 2. 31.07.2018г. | 1. Директора на дирекция ПООД и на дирекция ФСАД 2. Директора на дирекция ФСАД | 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. На страницата са публикувани и актуализираните във версия 4 на Наръчника специфичен | |

| | | | | |
|---|--|-----------------------------------|---|--|
| <p>2. Създаване на възможност за подаване на сигнали чрез интернет 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>контролен лист за проверка за спазване на режима на държавни помощи, контролни листове за проверка на всички ключови изисквания към Управляващите органи и Сертифициращия орган, както и контролните листове, използвани при проверка на проекти.</p> <p>2. От месец март 2018 г. 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 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“, а след актуализирането им (със заповед № 3-70/29.10.2018 г.) е публикувано и препис-извлечение от новите 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“, 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> <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. | <p>През 2018г. заложеното в плана се изпълнява основно чрез участие на служителите в обучения на теми:</p> <ul style="list-style-type: none"> - „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; - „Административни разследвания в България и контрол върху процедурите за администриране на нередност в областта на ЕСИФ. Функция на AFCOS службите в ЕС“, проведено на 25 май 2018г., с участието на 13 служители; - „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; - „Държавни помощи: Концесия, процедури, групово освобождаване, услуги от общ икономически интерес, общ регламент за групово освобождаване, насоки, инфраструктура“, проведено на 21-24 август 2018 г. с участието на 4 служители; - „Финансови корекции: Обществени поръчки, финансови инструменти и други грешки“, проведено на 07-09 ноември 2018 г. с участието на 4 служители; - „Грешки, нередности измами по програми и проекти по ЕСИФ 2014-2020“, проведено на 22-23 ноември 2018 г., с участието на 6 служители; - „Практическо прилагане на етичните норми в одиторската професия“, проведено на 11 – 13 декември 2018 г., с участието на 54 служители и др. |
|-------|---|--|--|

