

**ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2020 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	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. 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	

2. Поддържане на професионалния потенциал на служителите, вкл. повишаване квалификацията по прилагане на ЗОП, с цел ефективно изпълнение на контролните функции.	2. Участие на служителите в специализирани обучения за повишаване на квалификацията за изпълнение на контролните функции, вкл. прилагането на ЗОП.	2. Висока ефективност при упражняване на контролните функции и превенция на всякакви потенциални корупционни прояви.	2. Постоянен	2. Обучени мин. 40 служители	2. Директорите на дирекции	<p>законосъобразност на нефинансовата дейност се извършва от директорите на дирекциите от специализираната администрация.</p> <p>2. През първото полугодие основните теми на обученията и семинарите, в които служителите са участвали, са свързани със следните области от обхвата на одитната дейност: държавни помощи, обществени поръчки и информационна сигурност. Към настоящия момент служители на агенцията са участвали в 4 бр. обучения.</p>
--	--	--	--------------	------------------------------	----------------------------	--

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	Отговорно лице	Изпълнение/ Неизпълнение	Причини при изпълнение
---------------------	--	-----------------------	----------------------------	-----------	----------------	--------------------------	------------------------

1. Деклариране на непристрастност, поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 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 непристрастност и липса на конфликт на интереси.	1. Постоянен	1. Подписана декларация от всеки служител включен в одитен ангажимент.	1. Подателите на декларациите	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, непристрастност и поверителност във връзка с всеки конкретен одитен ангажимент.	
---	-------------------------------------	---	--------------	--	-------------------------------	--	--

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	Отговорно лице	Изпълнение/ Неизпълнение	Причини при неизпълнение
ИА ОЕС 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	Отговорно лице	Изпълнение/ Неизпълнение	Причини при неизпълнение

	промени в нормативната уредба						пълнение
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, 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	Отговорно лице	Изпълнение/ Неизпълнение	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/	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неиз

	промени в нормативната уредба						ПЪЛНЕНИЕ
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. Директорите на дирекции от специализираната администрация	1. През първото полугодие на 2020 г. са издадени: 1.1. Окончателен доклад от хоризонтален системен одит на Сертифициращия орган и одит на отчетите на всички програми. 1.2. Окончателен доклад от хоризонтален системен одит на информационните системи за управление и наблюдение. 1.3. Осем окончателни одитни доклади от одити на системите за управление и контрол на Управляващите органи по: - Оперативна програма „Околна среда 2014-2020“, - Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, - Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“, - Оперативна програма „Региони в растеж“, - Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“, - Оперативна програма „Добро управление“, - Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“,	

						<p>- Оперативна програма за храни и основното материално подпомагане.</p> <p>1.4. Три окончателни одитни доклади от одити на системите за управление и контрол на Програмните оператори на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи“ по ФМ на ЕИП 2014-2021 г. в Министерство на образованието и науката, - Програма „Вътрешни работи“ по НФМ 2014-2021 г. в Министерство на вътрешните работи, - Фонд за двустранни отношения и Фонд за техническа помощ по ФМ на ЕИП и НФМ 2014-2021 г., управлявани от дирекция „ЦКЗ“ в Администрацията на Министерския съвет. <p>1.5. Одитен доклад от одит на системите по Програми „Еразъм+“ и „Европейски корпус за солидарност“.</p> <p>1.6. Одитен доклад от одит на отчетите и транзакциите по Програми „Еразъм+“ и „Европейски корпус за солидарност“.</p> <p>1.7. Извършен е контрол на качеството на Годишните контролни доклади за 2019 г. на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оперативна програма „Околна среда 2014-2020“;
--	--	--	--	--	--	--

					<ul style="list-style-type: none"> - Оперативна програма „Транспорт и транспортна инфраструктура“, - Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“, - Оперативна програма „Региони в растеж“, - Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“, - Оперативна програма „Добро управление“, - Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, - Оперативна програма за храни и основното материално подпомагане, - Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“, - Програмите за трансгранично сътрудничество Итеррег ТГС България – Сърбия 2014-2020, Итеррег ТГС България – Турция 2014-2020, Итеррег ТГС България – Република Северна Македония 2014-2020. <p>1.8. Извършен е контрол на качеството на Годишен одитен доклад за изпълнение на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014 – 2021 г. и Норвежкия финансов механизъм 2014 – 2021 г. за 2019 г., както и на Окончателен годишен доклад и одиторско мнение по програми</p>
--	--	--	--	--	---

<p>2. Проверка на декларираните обстоятелства декларациите одиторите.</p>	<p>на в на</p> <p>2. Организация на одитната дейност.</p>	<p>2. Изпълнение на одитните ангажименти в съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61,</p>	<p>2. 31.12.2020 г.</p>	<p>2. Проверка на 5 бр. декларации</p>	<p>2. Директорите на дирекции от специализираната администрация</p>	<p>„Еразъм+“ и „Европейски корпус за солидарност“.</p> <p>1.9. Извършен е контрол на качеството на издадени 3 бр. окончателни доклади от одити на операциите по Оперативната програма за храни и основно материално подпомагане.</p> <p>1.10. В рамките на съответните Групи на одиторите са извършени процедури за преглед на Годишните контролни доклади по следните програми за териториално сътрудничество: Румъния – България 2014-2020, Гърция – България 2014-2020, Програма „Дунав“, Програма Балкани – Средиземно море, Програма Черно море 2014-2020, Програма Интеррег.</p> <p>2. Предстои извършването на проверка на 5 бр. декларации в рамките на предвидения срок.</p>	
---	---	---	-------------------------	--	---	---	--

<p>3. Извършване на контрол на качеството на проверените от одиторите процедури за възлагане на обществени поръчки.</p>	<p>3. Организация на одитната дейност.</p>	<p>параграф 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 при всеки одитен ангажимент.</p> <p>3. Извършен контрол на качеството на проверените от одиторите процедури за възлагане на обществени поръчки.</p>	<p>3. Постоянен</p>	<p>3. 120 бр. обществени поръчки</p>	<p>3. Директор на дирекция ПООД</p>	<p>3. През първото полугодие на 2020 г. от служителите на дирекция ПООД е извършен контрол на качеството на проверките на 179 процедури за избор на изпълнител: 87 открити процедури по ЗОП, 14 процедури на публично състезание, 3 бр. договаряне без предварително обявление, 10 бр. събиране на оферти с обява, 3 бр. процедури на пряко договаряне, 1 бр. покана по чл. 191, ал. 1, т. 2 от ЗОП, 8 бр. директни възлагания, 4 проверки, обективирани в паметни записки, 25 бр. публични покани по ПМС № 160/2016 г. и 24 процедури за избор на изпълнител по PRAG, разпределени по одити и програми, както следва:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 42 процедури в 4 системни одита по програми ФМ на ЕИП и НФМ, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ и трите програми за трансгранично сътрудничество между България и Турция, Северна Македония и Сърбия и - 137 процедури за избор на изпълнител в 10 одита на операциите 	
---	--	--	---------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	---	--

<p>4. Извършване на преглед на проектите на документация за всички процедури за обществени поръчки през 2020 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 2020 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.</p>	<p>4. Директор на дирекция ФСАД</p>	<p>по: ОП „Околна среда 2014-2020“, ОП „Добро управление“, ОП „Иновации и конкурентоспособност“, ОП „Региони в растеж“, ОП „Развитие на човешките ресурси“ и ОП за храни и основното материално подпомагане.</p> <p>4. През първото полугодие на 2020 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	Причини за неизпълнение
---------------------	----------------------------	----------------	-------------------------

<p>1. Публикуване на интернет страницата на агенцията на актуалните контролни 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>3. Представяне на резултатите от дейността на агенцията в публикуван доклад.</p>	<p>1. Постоянен</p> <p>2. Постоянен</p> <p>3. Ежегодно</p>	<p>1. Директора на дирекция ПООД и на дирекция ФСАД</p> <p>2. Директора на дирекция ФСАД</p> <p>3. Директорите на дирекции.</p>	<p>1. През отчетния период, на интернет страницата на агенцията не са публикувани актуализирани контролни листове за извършване на проверки.</p> <p>На 23.01.2020 г. е публикуван годишният анализ на установените от Одитния орган нередности. Анализът обхваща статистическа информация за подхода при проверките на проектите и определяне на финансовото влияние на нарушенията, както и обобщено представяне на видовете установени нередности през 2019 г.</p> <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> <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
През полугодieto служителите на агенцията са участвали в 4 бр. обучения.	Основните теми на обученията, в които са участвали служителите на агенцията пред първото полугодие са в областта на държавните помощи, обществените поръчки и информационната сигурност.	Общо обучени служители – 7.	<p>През първото полугодие на 2020 г. заложеното в плана се изпълнява чрез участие на служителите в следните обучения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - „Минимални изисквания за мрежова и информационна сигурност. Пример за прилагане на методика по оценка на риска (ДАЕУ), както и добри практики“. В обучението е участвал 1 служител. - „Закон за изменение и допълнение на закона за обществените поръчки, в сила от 01.01.2020 г. – Практическа работа с Националната платформа за електронно възлагане на обществени поръчки ЦАИС „ЕОП“. В обучението са участвали 2 служители. - „Ковид 19 и правото по държавните помощи“. В обучението са участвали 2 служители. - „Legal compliance and financial reporting“, проведено на 10.02 2020 г. от представители на ОФМ. В обучението са участвали 2 служители.