

**ГОДИШЕН 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 разхождане 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 законосъобразност на нефинансовата дейност се извършва от директорите	

<p>2. Поддържане на професионалния потенциал на служителите, повишаване квалификацията по прилагане на ЗОП, с цел ефективно изпълнение на контролните функции.</p>	<p>2. Участие на служителите в агенцията в специализирани обучения за повишаване на квалификацията за изпълнение на контролните функции, вкл. прилагането на ЗОП.</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. Директорите на дирекции</p>	<p>на дирекциите от специализираната администрация. През 2020 г. няма препоръки от контролни органи по отношение на създадената организация за разделянето на отговорностите по вземане на решение, осъществяване на контрол и изпълнение при разходването на публичните средства.</p> <p>2. Участието на служителите на агенцията в специализирани обучения и семинари допринесе за поддържане на високото ниво на ефективност на одитната дейност. През 2020 г. 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, информационна сигурност, управление на киберрисковете, ИТ одит и борба с измамите. През 2020 г. служители на агенцията са участвали в 15 бр. обучения, в т.ч. 2 обучения на тема „Новата защита на подателите на сигнали за нарушения на правото на ЕС. Измами и етика. ИТ системи - ARACHNE и EDES“, организирани от ИА ОСЕС.</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 неизпълнение
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. Като резултат от създадената организация за прилагане на мярката не е допуснато участие в одитен ангажимент на служител, за който не са налице изискванията за непристрастност и липса на конфликт на интереси.	
<b>Корупционен риск – предоставяне на административни услуги, концесии, издаване на лицензи и разрешения, регистрационни режими</b>							
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 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	Отговорно лице	Изпълнение/ Неизпълнение	Причини 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, 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/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
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 2020 г. бяха издадени следните доклади от системни одити: - доклад от одит на Сертифициращия орган по ЕСИФ и ФЕПНЛ (от 05.02.2020 г.); - доклад от одит на Информационните системи за управление, наблюдение и счетоводство на оперативните програми (от 07.02.2020 г.); - доклад за УО на ОП за храни по ФЕПНЛ (от 20.03.2020 г.); - доклад за УО на ОПРЧР (от 30.03.2020 г.); - доклад за УО на ОПТТИ (издаден на 30.03.2020 г.); - доклад за УО на ОПОС (издаден на 06.04.2020 г.); - доклад за УО на ОП „Добро управление“ (от 09.04.2020 г.); - доклад за УО на ОП „Региони в растеж“ (издаден на 04.05.2020 г.); - доклад за УО на ОПИК (издаден на 21.04.2020 г.); - доклад за УО на ОП „Инициатива за малки и средни предприятия“ (издаден на 11.05.2020 г.); - доклад УО на ОПНОИР (издаден на 13.07.2020 г.);	

						<ul style="list-style-type: none"> <li>- доклад по програмите за териториално сътрудничество (издаден на 23.11.2020 г.);</li> <li>- доклади от 10.03.2020 г. за програми „Вътрешни работи“ и „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи“;</li> <li>- доклад от 22.05.2020 г. за Фонда за Двустранни отношения и на Фонда за Техническа помощ, финансирани от ФМ на ЕИП и НФМ 2014–2021;</li> <li>- доклад от 3.07.2020 г. за програма „Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“;</li> </ul> <p>За шеста счетоводна година (2019-2020) са издадени от одити на операциите:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 27 бр. доклади по ОПРР;</li> <li>▪ 30 бр. доклади по ОПИК;</li> <li>▪ 23 бр. доклади по ОПОС;</li> <li>▪ 6 бр. доклади по ОПТТИ;</li> <li>▪ 10 бр. доклади по ОПНОИР;</li> <li>▪ 28 бр. доклади по ОПДУ;</li> <li>▪ 20 бр. доклади по ОПРЧР;</li> <li>▪ 28 бр. доклади по ОПХ ФЕПНЛ;</li> <li>▪ 30 бр. доклади за резултатите от проверките на проекти по програмите за териториално сътрудничество по външните граници на ЕС;</li> </ul>
--	--	--	--	--	--	---

<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 ангажменти в съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на</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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 2 бр. по програма „Вътрешни работи“ и 4 бр. по програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи“;</li> <li>▪ 3 бр. по ПТС „Балкани-Средиземно море 2014-2020“;</li> <li>▪ 8 бр. по ПТС “Гърция-България 2014-2020“.</li> </ul> <p>В допълнение са издадени одитни доклади, както следва:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 2 бр. по ПТС „Черноморски басейн 2014-2020“;</li> <li>✓ 1 бр. по Фонд „Солидарност“;</li> <li>✓ 1 бр. по Българо-Швейцарската програма;</li> <li>✓ 2 бр. доклади за „Еразъм+“, „Европейски корпус за солидарност“ и мрежи ECVET и Eurodesk.</li> </ul> <p>2. Със заповед № 68 от 18.12.2020 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</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>интереси по смисъла на чл. 61, 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>„Правно осигуряване на одитната дейност“, и по един служител от всеки отдел на дирекция „Одити на средствата по регионална политика“. Резултатите от проверката не показват различие с декларираните обстоятелства.</p> <p>3. През 2020 г. от служителите на дирекция ПООД е извършен контрол на качеството на проверките на 349 процедури за избор на изпълнител: по ЗОП - 178 открити процедури, 3 ограничени процедури, 40 бр. публично състезание, 7 бр. договаряне без обявление, 28 бр. събиране на оферти с обява, 3 бр. публични покани, 5 пряко договаряне, 1 покана по чл. 191, ал. 1, т. 2 от ЗОП, 6 директно възлагане, 37 бр. публични покани по ПМС № 160/2016 г.; по PRAG - 22 състезателни процедури на договаряне, 15 местни открити процедури, 2 международни открити процедури и 2 опростени процедури. Същите са разпределени по програми, както следва:</p> <p>- 64 процедури за избор на изпълнител в системни одити по програми ФМ на ЕИП и НФМ, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“</p>
---	--	---	---------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	--



<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>и трите програми за трансгранично сътрудничество; - 285 процедури за избор на изпълнител в одити на операциите по: ОПОС, ОПДУ, ОПИК, ОПРР, ОПРЧР, ОПТТИ, ОП за храни и основното материално подпомагане, ПТС „Черноморски басейн“ и Гърция-България, както и Фонд „Солидарност“.</p> <p>4. През 2020 г. ИА ОСЕС проведе: 1. Мини процедура по обособена позиция № 1 „Доставка на компютърни конфигурации“ по Рамково споразумение № СПОР-2/10.03.2020 г., с предмет : „Доставка на компютърни конфигурации за нуждите на ИА „Одит на средствата от ЕС“.</p> <p>2. Мини процедура по обособена позиция № 2 „Доставка на преносими компютри“, по Рамково споразумение № СПОР-24/20.11.2019 г., с предмет „Доставка на преносими компютри за нуждите на ИА „Одит на средствата от ЕС“.</p>	
<p><b>Мерки за публичност</b></p>							
<p><b>Описание на мярката</b></p>	<p><b>Срок за изпълнение и етапи</b></p>	<p><b>Отговорно лице</b></p>			<p><b>Причини за неизпълнение</b></p>		

<p>1. Публикуване на интернет страницата на агенцията на актуалните контролни листове за извършване на проверки.</p>	<p>1. Постоянен</p>	<p>1. Директора на дирекция ПООД и на дирекция ФСАД</p>	<p>1. През отчетния период на интернет страницата на агенцията са публикувани актуализирани контролни листове за извършване на проверки на процедури за възлагане на обществени поръчки по ЗОП, в т.ч. на открита процедура, ограничена процедура и процедура на публично състезание. Публикувани са своевременно приложимите нормативни актове, както и актове и указания на институциите на ЕС.</p> <p>На 23.01.2020 г. е публикуван ежегодния годишен 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.</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>2. Постоянен</p>	<p>2. Директора на дирекция ФСАД</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. Представяне на резултатите от дейността на агенцията в публикуван доклад.</p>	<p>3. Ежегодно</p>	<p>3. Директорите на дирекции.</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 2020 г. служителите на агенцията са участвали в 15 бр. обучения, в т.ч. 12 бр. със участието на служители от специализираната администрация.	Основните теми на обученията, в които са участвали служителите на агенцията през 2020 г. са в областта на държавните помощи, обществените поръчки и информационната сигурност, управление на киберрисковете, ИТ одит и борба с измамите.	Общо обучени служители – 63, от които 56 от специализираната администрация и 7 служители на ръководна длъжност.	През 2020 г. заложеното в плана се изпълни с участието на служителите от специализираната администрация в следните обучения и получаването на съответни сертификати: <ul style="list-style-type: none"> <li>- „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.</li> <li>- „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.</li> <li>- „Ковид 19 и правото по държавните помощи“. В обучението са участвали 2 служители.</li> <li>- „Legal compliance and financial reporting“, проведено от представители на ОФМ. В обучението са участвали 2 служители.</li> <li>- „Електронни обществени поръчки“. В обучението са участвали 4 служители.</li> <li>- „Новата защита на подателите на сигнали за нарушения на правото на ЕС. Измами и етика. IT системи – ARACHNE и EDES“, организирано от ИА ОСЕС на 03.08.2020 г. В обучението са участвали 28 служители.</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>- „Новата защита на подателите на сигнали за нарушения на правото на ЕС. Измами и етика. IT системи – ARACHNE и EDES“, организирано от ИА ОСЕС на 17.08.2020 г. В обучението са участвали 28 служители.</li> <li>- DIGI PAY 2020. В обучение е участвал 1 служител.</li> <li>- “Рисково-базиран финансов одит на счетоводна и финансова информация“. В обучението са участвали 2 служители.</li> <li>- “Управление на киберрисковете“. В обучението са участвали 6 служители.</li> <li>- „EuroCACS. В обучението са участвали 2 служители.</li> <li>- “Как се прави ИТ одит“. В обучението са участвали 7 служители.</li> </ul>
--	--	--	--