

**ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2021 г.
на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от ЕС“**

Име на лице на ръководна длъжност в ИА „Одит на средствата от ЕС“, отговорно за координацията на антикорупционните мерки –
Атанаска Здравкова, главен секретар

Корупционен риск – управление, разпореждане или разхождане на бюджетни средства и активи, вкл. обществени поръчки

Конкретно идентифициран корупционен риск	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. Корупционни практики и непрозрачност при провеждането на обществени поръчки.	1. Поддържане на актуални вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки и осъществяване на контрол за спазването им.	1. Организационен характер	1. Недопускане на корупционни практики и прозрачност при провеждането на обществени поръчки.	1. Постоянен	1. Одитни доклади и проверки на външни контролни органи, с положителни оценки за системата.	1. Директора на дирекция ФСАД	1. През 2021 г. няма издадени одитни доклади и/или дадени препоръки от контролни органи по отношение на създадената организация в ИА ОСЕС за недопускане на корупционни практики и прозрачност при провеждането на обществени поръчки.	
2. Неспазване на принципите за добро финансово управление,	2. Извършване на преглед на проектите на документация за всички процедури за	2. Организация на финансово-стопанската дейност	2. Спазване на принципите за добро финансово управление, прозрачност	2. Постоянен	2. Извършен преглед на проектите на документация за всички процедури за обществени	2. Директора на дирекция ФСАД	2. През 2021 г. в ИА ОСЕС стартира провеждането на три обществени поръчки за нуждите на агенцията. Одитори с опит в областта на обществените поръчки извършиха преглед на проектите на трите документации за обществени	

прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.	обществени поръчки през 2021 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.		законосъобразност при разходване на публичните средства.		поръчки през 2021 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.		поръчки преди обявяване на процедурите по публично състезание по ЗОП с предмет: - „Осигуряване на автомобилен превоз на територията на Република България при служебните пътувания на служителите на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”, във връзка с одитната дейност“; - „Осигуряване на самолетни билети и медицинска застраховка при пътуванията за нуждите на ИА „Одит на средствата от ЕС.“; - „Доставка на ИТ техника за нуждите на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ – 2 бр. сървъри, масив за данни, непрекъсваемо токозахранващо устройство (UPS), комуникационен/сървърен шкаф и предоставяне на съпътстващи услуги“.	
Корупционен риск – извършване на контролни дейности								
Конкретно идентифициран корупционен риск	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	Причин и при неизпълнение

<p>1. Непрозрачност на одитния процес.</p>	<p>1. Актуализиране на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС.</p>	<p>1. Организация на одитната дейност.</p>	<p>1. Прозрачност в одитния процес чрез описване на всички процедури и контроли.</p>	<p>1. Постоянен</p>	<p>1. Актуализирана методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС.</p>	<p>1. Директорите на дирекции от специализираната администрация</p>	<p>1.1. Със заповед № 3-17 от 01.03.2021 г. на изпълнителния директор е утвърден актуализиран контролен лист за проверка на проект, включен към Практически ръководства на Наръчник за одит на средствата от Европейския съюз за програмния период 2014-2020 (версия 5/декември 2020 г.). 1.2. Финализирани са Анализ на нередностите, установени от Одитния орган при извършените през 2019 г. одитни ангажменти, докладвани през 2020 г., и Обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им. Документите са публикувани на Интернет страницата на агенцията на адрес https://aeuf.minfin.bg/bg/25 1.3. В изпълнение на задължението по чл. 229, ал. 1, т. 14 от ЗОП и чл. 114, ал. 2 от ППЗОП и за целите на извършвания от АОП мониторинг на прилагането на правилата за обществените поръчки, ИА ОСЕС анализира, обобща и предостави на АОП информация за проверените от Одитния орган обществени поръчки и установените при одитната дейност нередности. 1.4. Със заповед № 3-45 от 20.09.2021 г. на изпълнителния директор са утвърдени:</p>
--	---	--	--	---------------------	--	---	--

						<p>- образци на работни документи от практическото ръководство V.4.2.A Контролни листове за избор на изпълнител, което е част от Наръчника за одит на средствата от Европейския съюз за програмен период 2014-2020 (версия 5/декември 2020 г.).</p> <p>Образците са свързани с актуализация на вече утвърдени и използвани от Одитния орган работни документи, като контролните листове за проверка на открита процедура, публично състезание и събиране на оферти с обява по ЗОП и др.; с изготвянето на нови контролни листове за проверка на състезателна процедура с договаряне, договаряне с предварителна покана за участие, договаряне с публикуване на обявление за поръчка и др. Измененията в КЛ се отнасят до възлагане на поръчки чрез електронната платформа; др. изменения и допълнения на приложимото законодателство в периода 2017 – 2021 г.; възлагане на поръчки от секторни възложители и/или за секторни дейности; Насоките от Европейската комисия относно прилагането на нормативната уредба за обществените поръчки в извънредната ситуация, породена от</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>кризата с COVID-19 (2020/С 108 I/01); Q&A CRП Platform – свързани с поръчките; Известие относно инструментите за борба с тайните споразумения при възлагането на обществени поръчки и относно насоките за прилагане на съответното основание за изключване (2021/С 91/01); Насоки за противодействие срещу тръжните манипулации в процедурите за възлагане на обществени поръчки на КЗК от 19.11.2020 г.; Установяване конфликт на интереси в процедури за обществени поръчки за структурни действия (Практическо ръководство за ръководители).</p> <p>- нова част VI „Временни мерки за помощ - БФП, отпускана в съответствие с ВР COVID-19“ към контролния лист за проверка спазването на правилата за държавни помощи.</p> <p>1.5. Разработени са специфични работни документи за проверки на принадлежността на лицата към целевите групи по проекти BG05M9OP001-1.010-0001-C06 и BG05M9OP001-1.099-0001-C02C по ОПРЧР, които са одобрени като приложение към одитния план за одита на операциите (първи период) по ОПРЧР.</p> <p>1.6. Изготвени са Анализ на нередностите, установени от</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

							Одитния орган при извършените през 2020 г. одитни ангажименти., докладвани на ЕК през 2021 г. и Обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им. Документите са публикувани на Интернет страницата на агенцията на адрес https://aeuf.minfin.bg/bg/25 1.7. Актуализирани са контролните листове за авансово, балансово и междинно плащане и изготвяне на допълнителни контролни листове за първични проверки (проверка на краен отчет) и за защита на личните данни.	
Корупционен риск – предоставяне на административни услуги, концесии, издаване на лицензи и разрешения, регистрационни режими								
Конкретно идентифициран корупционен риск	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	Причин и 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								

Конкретно идентифициран корупционен риск	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
ИА ОСЕС не провежда състезателни процедури/конкурси за вписване на лица в регистри или за извършване на нормативно регламентиращи професии.	-	-	-	-	-	-	-	-
Корупционен риск – празноти в закони и неясна нормативна уредба, предпоставящи за противоречиво тълкуване и/или прилагане на нормативните актове								
Конкретно идентифициран корупционен риск	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

ИА ОСЕС няма функции по законодателн и инициативи.	-	-	-	-	-	-	-	-
Други мерки с оглед специфичните рискове в съответните ведомства								
Конкретно идентифицир ан корупционен риск	Описание на мярката	Насоченост на мярката – организацио нен/ кадрови/ промени в нормативна та уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълне ние и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	При чин и при неиз пъл нени е
1. Неизпълнени е на одитните дейности в екип в съответствие с международн о признатите одиторски стандарты и приложимите регламенти.	1. Ефективно прилагане на съществуващат а система за контрол на качеството на одитната дейност.	1. Организаци я на одитната дейност.	1. Изпълнение на одитните дейности в екип в съответстви е с международ но признатите одиторски стандарты и приложимит е регламенти.	1. Постоя нен	1. Приемане от ЕК на издадените годишни контролни доклади по всички програми.	1. Директорит е на дирекции от специализир аната администра ция	1. В резултат на проведената ефективна комуникация с ЕК, през първото полугодие на 2021 г. службите на Европейската комисия приеха Годишните контролни доклади по 9 оперативни програми, както и по трите програми за трансгранично сътрудничество между България и съседните страни по външните граници на Европейския съюз. През второто полугодие беше приет и Годишния доклад по програми „Еразъм+“ и Европейски корпус за солидарност“.	
2. Неизпълнени е на одитните ангажименти в	2. Проверка на декларираните обстоятелства в	2. Организаци я на	2. Изпълнение на одитните ангажимент	2. 31.12.20 21 г.	2. Проверка на 5 бр. декларации, избрани на	2. Директорит е на дирекции от	2. Със заповед на изпълнителния директор е назначена работна група за извършване на проверка на декларираните обстоятелствата за	

съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 при всеки одитен ангажимент.	декларациите на одиторите.	одитната дейност.	и в съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 при всеки одитен ангажимент.		случаен принцип	специализираната администрация	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 „Правно осигуряване на одитната дейност“, както и по един служител от всеки отдел на дирекция „Одити на средствата по регионална политика“. Резултатите от проверката не показват различие с декларираните обстоятелства.
Мерки за публичност							
Конкретно идентифициран корупционен риск	Описание на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Отговорно лице			Причини за неизпълнение	

1. Недостатъчна информация относно правилата за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС.	1. 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.	1. Постоянен	1. Директора на дирекция ФСАД Актуалните правила за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси действащи в ИА ОСЕС са публикувани на интернет страницата на агенцията. През 2021 г. не се е налагало актуализирането им.	
Обучения				
Брой на проведените обучения	Теми, по които са проведени обучения и броя на обучените по всяка тема служители с длъжността им	Индикатор		
През 2021 г. служителите на ИА ОСЕС са участвали в 15 специализирани обучения, в 3 технически срещи и други 4 срещи с ЕК с обучителен характер.	Заложеното в плана се изпълни с участието на служителите в следните обучения: - „Въвеждане в работата на подгрупата, обсъждане на чл. 88 от CPR за 2021-2027 и дискусия относно структурата на две практически ръководства за опростени разходи и	Получените сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение през 2021 г. от служителите на агенцията са 65 бр., като за участие във вътрешните обучения, организирани и проведени от ИА ОСЕС, не са издавани сертификати. Информация за темите за обучение и кои служители са участвали се съхранява в досиетата на служителите.		

	<p>предварителна оценка“ - в обучението е участвал 1 служител;</p> <p>- „Промени в ЗОП от 01.01.2021 г. Създаване на електронна обществена поръчка (ЕОП) от а до я – нови модули. Практическо обучение за работа с централизираната автоматична информационна система ЕОП. Обобщение на натрупания опит при електронното възлагане“ - в обучението са участвали 2 служители;</p> <p>- „Представяне на напредъка на картата за развитие на опростените разходи; практическите ръководства за опростени разходи и предварителна оценка; подхода, базиран към резултата; първоначалния опит за финансиране, което не е свързано с разходи“ - в обучението е участвал 1 служител;</p> <p>- „Представяне и обсъждане на първия вариант на двете практически ръководства за опростени разходи и предварителна оценка. Представяне на актуална правна рамка по опростени разходи“ - в обучението е участвал 1 служител;</p> <p>- „Годишна среща на ЕК и одитните органи по ИНТЕРРЕГ програмите във връзка с хармонизиране на контролните листове за одитите по INTERREG програмите с акцент върху контролните листове за проверка на опростените варианти на разходите SCOs“ - срещата има</p>	
--	---	--

	<p>обучителен характер и в нея са участвали 2 служители;</p> <ul style="list-style-type: none"> - „Уеднаквяване на подхода за проверка на определени варианти на разходи (ОВР) и допустимост на отпуснатите помощи по отношение на проектите съфинансирани от ЕСФ и ФЕАД“ - в обучението са участвали 17 служители; - „XI Виртуална професионална среща на вътрешните одитори: „Вътрешният одитор в една динамично променяща се среда“ - в обучението са участвали 10 служители; - Уебинар на Глобалния Институт на Вътрешните Одитори на тема “Exclusive IIA Global Members Presentation: Advancing the Profession” – участвал е 1 служител; - „Представяне на проекта на практическите ръководства за опростени разходи и предварителна оценка: чек лист за оценка за опростени разходи през 2021-2027, изготвен от ЕК. Въведение в темата опростяване на ESF+“ - в обучението са участвали 2 служители; - „InfoSec SEE 2021“ - участвали са 2 служители; - „Годишна координационна среща между ЕК и Одитния орган“ - участвали са 10 служители; - „Представяне на актуалната работа по опростените разходи. Дискусия за 	
--	---	--

	<p>опростените разходи на ниво ЕС“ - участвал е 1 служител.</p> <ul style="list-style-type: none"> - „Вътрешният одит – акцент, предизвикателства, очаквания“ - участвали са 10 служители; - „ЗДС, ЗКПО и счетоводно законодателство“ - участвали са 5 служители; - „Държавни помощи, свързани с COVID – 19“ - участвали са 46 служители; - „Одит на етиката и доколко неговите техники могат да са полезни в работата на ИА ОСЕС“ – участвали са 21 служители; - 3 технически срещи с ЕК с обучителен характер, в които са участвали 10 служители; - 2 срещи, организирани от ЕК на Транснационалната мрежа на експертите по ЕФРР/КФ за опростените варианти на разходите (ОВР) – обучение за опростяването на процеса по верификация на разходите, с участието на 4 служители; - двудневен онлайн семинар, организиран от ЕК за експертната група, ангажирана с управлението и контрола на средствата от МВУ, в което са участвали 2 служители. 	
<p>Посочване на възможни начини за подаване на сигнали</p>		

Адрес	E-mail адрес	Телефонен номер	Специални кутии, поставени в администрацията /описание на местонахождението/	Други
гр. София, пк 1000, ул. „Славянска“ № 4, ет. 5	aeuf@minfin.bg	-	Във входа на административната сграда на ИА ОСЕС, гр. София, ул. „Славянска“ № 4, е поставена специална кутия. В раздел „Антикорупция“ на интернет страницата на ИА ОСЕС се поддържа и онлайн форма за подаване на сигнали за корупция и конфликт на интереси.	
Мерки за защита на лицата, подали сигнали				
Същност на мерките	Неразкриване на данни за лицето, подало сигнала, както и на твърдените обстоятелства, изложени в него.			