

**ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2022 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 2022 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, прозрачност,	2. Извършване на преглед на проектите на документацията за всички процедури за	2. Организация на финансово -	2. Спазване на принципите за добро финансово	2. Постоянен	2. Извършен преглед на проектите на документац	2. Директора на дирекция ФСАД	2. През 2022 г. в ИА ОСЕС не е стартирала подготовка за провеждане на процедури на обществени поръчки за нуждите на агенцията. В края на годината във	

законосъобразност при разходване на публичните средства.	обществени поръчки през 2022 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.	стопанската дейност	управление, прозрачност и законосъобразност при разходване на публичните средства.		ия за всички процедури за обществени поръчки през 2022 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.		Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Агенцията изрично е включена съществуващата от години добра практика за преглед на проектите на документация на всички процедури за обществени поръчки в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.	
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	Причини при неизпълнение
1. Непрозрачност на одитния процес.	1. Актуализиране на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС (при	1. Организация на одитната дейност.	1. Прозрачност в одитния процес чрез описване на всички процедури и контроли.	1. Постоянен	1. Актуализирана методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и	1. Директорите на дирекции от специализираната администрация	1.1. Със заповед № 3-13 от 23.03.2022 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 програмен период 2014-2020 (версия 5/декември 2020 г.). Актуализираният контролен лист е	

	идентифициран а необходимост).				програми на ЕС.		<p>публикуван на интернет страницата на агенцията.</p> <p>1.2. Със заповед № 3-18 от 06.04.2022 г. на изпълнителния директор е утвърден актуализиран контролен лист на английски език за проверка на проект, финансиран по програми за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ ИПА България-Турция, България-Сърбия и България-Република Северна Македония 2014-2020, включен към Практически ръководства на Наръчник за одит на средствата от Европейския съюз за програмен период 2014-2020 (версия 5/декември 2020 г.). Актуализираният контролен лист е публикуван на интернет страницата на агенцията.</p> <p>1.3. Изготвени са Насоки за работа при проверка на свързаност на лицата в обществена поръчка за подпомагане работата на одиторите; актуализирани са стъпки в процеса на теглене на извадки; изготвен е образец на паметна записка за проверка на “in house” обществени поръчки, възложени по реда на чл. 14, ал. 1, т. 5-7 от ЗОП.</p> <p>2. Изготвени са Анализ на установените от Одитния орган нередности, докладвани на ЕК през 2022 г. и Обобщение на срещаните</p>	
	2. Изготвяне на ежегоден анализ на грешките,	2. Организация на	2. Прозрачност и запознаване	2. 31.12.2022 г.	2. Изготвени и публикуван и анализ на	2. Директорит е на дирекции от		

	установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.	одитната дейност.	на заинтересованите лица с подхода на Одитния орган при изпълнението на одитните ангажименти.		грешките, установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.	специализираната администрация	в практиката на Одитния орган нарушение за ограничителни изисквания и насоки за избягването им. Документите са публикувани на Интернет страницата на агенцията на адрес <a href="https://aeuf.minfin.bg/bg/25">https://aeuf.minfin.bg/bg/25</a>	
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	Причини при неизпълнение
ИА ОСЕС не предоставя административни услуги, не възлага	-	-	-	-	-	-	-	-

концесии и не осъществява административно регулиране и контрол на стопанската дейност.								
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 неизпълнение
ИА ОСЕС не провежда състезателни процедури/конкурси за вписване на лица в регистри или за извършване на нормативно регламентиран и 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 законодателни инициативи.	-	-	-	-	-	-	-	-
Други мерки с оглед специфичните рискове в съответните ведомства								
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
1. Неизпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и	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	1. Постоянен	1. Приемане от ЕК на издадените годишни контролни доклади по всички програми.	1. Директорите на дирекции от специализираната администрация	1.1 В резултат на проведената комуникация с ЕК, през първото полугодие на 2022 г. службите на Европейската комисия приеха Годишните контролни доклади по 8 оперативни програми, както и по трите програми за трансгранично сътрудничество между България и съседните страни по външните граници на Европейския съюз.	

приложимите регламенти.			одиторски стандарти и приложимите регламенти.				1.2 В началото на ноември 2022 г. Европейската сметна палата представи резултати от извършен одит за потвърждаване на законосъобразността и редовността на разходите, декларирани за възстановяване от България по ОП „Региони в растеж“ за седма счетоводна година. Проверките на ЕСП бяха извършени в ИА ОСЕС и бяха фокусирани върху одитната стратегия, методологията и подхода за извадки, остойностяването и екстраполацията на грешките, изчисляването и прилагането на съответните финансови корекции за намаляване на т.нар. остатъчна грешка по оперативната програма и при необходимост за свеждането ѝ под прага на същественост от 2 %. Одитът на ЕСП е приключил без никакви констатации.
2. Неизпълнение на одитните ангажименти в съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на	2. Проверка на декларираните обстоятелства в декларациите на одиторите.	2. Организация на одитната дейност.	2. Изпълнение на одитните ангажименти в съответствие с изискванията за безпристрастност,	2. 31.12.2022 г.	2. Проверка на 5 бр. декларации, избрани на случаен принцип	2. Директорит е на дирекции от специализираната администрация	2. Със заповед 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

интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 при всеки одитен ангажимент.			поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 при всеки одитен ангажимент.				<p>принцип, по един от дирекции „Одита на средствата по социална политика и образование“, „Одита на средствата по териториално сътрудничество и други програми“ и „Правно осигуряване на одитната дейност“ и двама служители от дирекция „Одита на средствата по регионална политика“.</p> <p>Резултатите от проверката не показват различие с декларираните обстоятелства.</p>	
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	
Обучения				
Брой на проведените обучения	Теми, по които са проведени обучения и броя на обучените по всяка тема служители с длъжността им		Индикатор	
През 2022 г. служителите на ИА ОСЕС са участвали в 21 специализирани обучения, в т. ч. 2 технически срещи и 3 други срещи с ЕК с обучителен характер.	1. Уебинар „Промените в ЗОП и ППЗОП от 2020 и 2021 г. Актуални въпроси от практиката в областта на обществените поръчки. Електронни обществени поръчки-работа с ЦАИС ЕОП“. В обучението са участвали 66 служители. 2. „Подпомагане на организациите да се справят с предизвикателствата на нашето десетилетие - вътрешните одитори като доверени съветници в един сложен свят“. В обучението са участвали 20 служители. 3. „InfoSec SEE 2022“. В обучението са участвали 2 служители.		Служителите с получени сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение са 28 бр. Останалите служители са участвали в обучения, и в технически срещи и други такива с обучителен характер (т.ч. и в обучение, организирано и проведено от ИА ОСЕС), за участието в които не са издавани сертификати/удостоверения. Информация за темите за обучение и кои служители са участвали се съхранява в досиетата на служителите.	

	<p>4. „XII Професионална среща на вътрешните одитори в България“. В обучението е участвал 1 служител.</p> <p>5. Онлайн обучение за експерти на държавите членки на тема „Ключови промени в областта на обществените поръчки и стратегически обществени поръчки“. В обучението са участвали 5 служители.</p> <p>6. XI среща на Транснационална та мрежа (TN) на практикуващите опростени варианти на разходите от ЕФРР/КФ. В обучението е участвал 1 служител.</p> <p>7. Обучение „Въведение в държавната служба“. В обучението е участвал 1 служител.</p> <p>8. Обучение в Школата по публични финанси на тема „Управление на риска в публичния сектор“. В обучението са участвали 3 служители.</p> <p>9. Обучение на тема „Изготвяне на извадките чрез прилагане на специализиран софтуер IDEA (Interactive Data Extraction and Analysis)“. В обучението са участвали 18 служители.</p> <p>10. Регионална конференция на Одитните органи по Инструмента за предприсъединителна помощ. В конференцията е участвал 1 служител.</p> <p>11. Национална конференция на вътрешните одитори в България. В обучението са участвали 10 служители.</p>	
--	---	--

	<p>12. Обучение, организирано от Школата по публични финанси, на тема „Сертификация на разходи към ЕК по оперативните програми и счетоводно-отчетна функция за програмен период 2021-2027 – процедури, финансови корекции, счетоводна отчетност“. В обучението са участвали 3 служители.</p> <p>13. Уебинар, посветен на приключването на оперативните програми за периода 2014 – 2020 г., организиран от ЕК. В обучението са участвали 10 служители.</p> <p>14. Вътрешно обучение на тема: „Етични принципи и правила за поведение при управлението, изпълнението и контрол на средства от ЕС“, проведено в ИА ОСЕС на 20.12.2022 г. Участие са взели 26 служители.</p> <p>15. IV-та пленарна среща на Community of Practice Results based Management. В срещата е участвал 1 служител.</p> <p>16. Конференция „Transnational Cooperation under ESF+: Building on what works“. В конференцията е участвал 1 служител.</p> <p>17. Технически срещи на Одитните органи от ЕС, организирани от ЕК на 01.04.2022 г. и на 15.12.2022 г. Участие са взели 5 служители.</p> <p>18. Годишна координационна среща на Одитния орган с одиторите на ЕК, проведена на 21.09.2022 г. в гр.</p>	
--	--	--

	<p>Брюксел, Белгия. Участие са взели 5 служители.</p> <p>19. Он-лайн работна среща, организирана от ОЛАФ на тема “Let’s be faster than the fraudsters. Find out how OLAF protects taxpayers’ money and how you can help”, проведена на 12.10.2022 г. Участие са взели 3 служители.</p> <p>20. ХХІХ-та Годишна среща на Одитните органи по Европейските структурни и инвестиционни фондове (the Homologues Group), проведена в гр. Пафос, Кипър на 24 и 25 октомври 2022 г. Участвали са 4 служители.</p>			
Посочване на възможни начини за подаване на сигнали				
Адрес	Е-mail адрес	Телефонен номер	Специални кутии, поставени в администрацията /описание на местонахождението/	Други
гр. София, пк 1000, ул. „Славянска“ № 4, ет. 5	<a href="mailto:aeuf@minfin.bg">aeuf@minfin.bg</a>	-	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.			