

**ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2023г.  
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 и оценки за системата.	1. Директора на дирекция ФСАД	1. През първото полугодие на 2023 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	2. Организация на финансово -	2. Спазване на принципите за добро финансово	2. Постоянен	2. Извършен преглед на проектите на документацията	2. Директора на дирекция ФСАД	2. През първото полугодие на 2023 г. в ИА ОСЕС е стартирала подготовка на процедура по ЗОП – публично състезание: „Организиране на обучения и	



<p>1. Непрозрачност на одитния процес.</p>	<p>1. Актуализиране на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС (при идентифицираната необходимост).</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 № 3-27 от 08.03.2023 г. на изпълнителния директор е утвърден актуализиран образец на контролен лист за проверка на допустимостта на разходите по искане за плащане.</p> <p>1.2. Работен документ за проверка на бежанци, на които е предоставена подкрепа от ОПДУ, одобрен с Одитния план за одит на операциите.</p> <p>1.3. Разпространен за използване образец на справка за идентификация на лицата – изпълнители, подизпълнители и/или трети лица по договори за обществени поръчки и указания за анализ дали са спазени изискванията на чл. 5к от Регламент на Съвета (ЕС) № 833/2014 относно ограничителни мерки с оглед на действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна,</p> <p>1.4. Разпространен за използване образец на контролен лист за документиране резултатите от проверка на възлагане по чл. 15, ал. 1, т. 5 и 6, ал. 2 и ал. 3 от ЗОП;</p>	
--	---	--	--	---------------------	--	---	---	--

	2. Изготвяне на ежегоден анализ на грешките, установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.	2. Организация на одитната дейност.	2. Прозрачността и запознаване на заинтересованите лица с подхода на Одитния орган при изпълнението на одитните ангажменти.	2. 31.12.2023 г.	2. Изготвени и публикувани и анализ на грешките, установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничител	2. Директорите на дирекции от специализираната администрация	1.5. Разпространен за използване образец на контролен лист за документиране резултатите от проверка на възлагане по чл. 14, ал. 1, т. 5-7 от ЗОП; 1.6. Разпространени за използване указания за работа при проверка прилагането на Методиката за изменение на цената на договори за обществена поръчка в резултат на инфлация, приета с Постановление № 290 на Министерския съвет от 27 септември 2022 г.	
							2. Изготвени анализи на грешките, установени през 2022-2023 г. и докладвани на ЕК през февруари и март 2023 г. по ОП „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020, ОП „Региони в растеж“ 2014-2020, ОП „Транспорт и транспортна инфраструктура“ 2014-2020, ОП „Добро управление“ 2014-2020, ОП „Околна среда“ 2014-2020, ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020, ФМ на ЕИП и НФМ 2014-2021, „Еразъм+“ и ЕКС, Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020, Програма за	

					ни изисквания и насоки за избягването им.		транснационално сътрудничество „Балкани-Средиземно море“ 2014-2020, Европейски инструмент за съседство „Черноморски басейн 2014-2020“, ИНТЕРРЕГ „Гърция-България“ и „Румъния-България“ 2014-2020, Трансграничните програми „България - Северна Македония“, „България - Сърбия“ и „България - Турция“. Въз основа на тях предстои обобщаване на информация за ежегодния анализ на най-често допусканите грешки. Допълнително е изготвен проект на обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им, който се публикува ежегодно с годишния анализ.	
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, 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 неизпълнение
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 неизпълнение

<p>1. Неизпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и приложимите регламенти.</p> <p>2. Неизпълнение на одитните ангажменти 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</p>	<p>1. Ефективно прилагане на съществуващата система за контрол на качеството на одитната дейност.</p> <p>2. Проверка на декларираните обстоятелства в декларациите на одиторите (5 бр. декларации на случаен принцип).</p>	<p>1. Организация на одитната дейност.</p> <p>2. Организация на одитната дейност.</p>	<p>1. Изпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и приложимите регламенти.</p> <p>2. Изпълнение на одитните ангажменти в съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от</p>	<p>1. Постоянен</p> <p>2. 31.12.2023 г.</p>	<p>1. Приемане от ЕК на издадените годишни контролни доклади по всички програми.</p> <p>2. Доклад от извършена проверка с констатации и в случай на установени отклонения, препоръки и предприети последващи действия.</p>	<p>1. Директорите на дирекции от специализираната администрация</p> <p>2. Директорите на дирекции от специализираната администрация</p>	<p>1. В резултат на проведената комуникация с ЕК, през първото полугодие на 2023 г. службите на Европейската комисия приеха Годишните контролни доклади по девет оперативни програми, както и по трите програми за трансгранично сътрудничество между България и съседните страни по външните граници на Европейския съюз.</p> <p>2. Предстои извършването на проверка на 5 бр. декларации в рамките на предвидения срок и изготвянето на доклад.</p>
--	--	---	--	---	--	---	---



всеки одитен ангажимент.			Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2018/1046 при всеки одитен ангажимент.					
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

<p>През първото полугодие на 2023 г. служителите на ИА ОСЕС са участвали в 9 специализирани обучения, и в 13 други срещи (вкл. с ЕК) с обучителен характер.</p>	<p>Заложеното в плана се изпълни с участието на служителите в следните обучения:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Семинар на тема „Предотвратяване и разкриване на измами, корупция и конфликт на интереси в контекста на Механизма за възстановяване и устойчивост“ – в обучението са участвали 4 служители.</li> <li>2. Вътрешно обучение на тема „Етични аспекти на одита. Конфликт на интереси. Споделяне на добри практики от одитните ангажименти през 2022 г.“ – в обучението са участвали 53 служители.</li> <li>3. Обучение по ARACHNE – в обучението са участвали 15 служители.</li> <li>4. XIII Професионална среща на вътрешните одитори в България – в обучението са участвали 3 служители.</li> <li>5. Техническа среща с ЕК, проведена on-line на 16.03.2023 г. – в срещата са участвали четирима служители.</li> <li>6. Обучение на тема Strategic Public Procurement, организирано от ЕК в периода 7 – 9.03.2023 г. – участвал е един служител;</li> <li>7. Техническа среща с ЕК, проведена on-line на 15.06.2023 г. – в срещата са участвали двама служители.</li> <li>8. Двадесета среща на транснационалната мрежа за опростяване на разходите по Европейския социален фонд - в срещата са участвали двама служители.</li> <li>9. Онлайн семинар Sampling seminar sessions for audit authorities, организиран</li> </ol>	<p>Служителите с получени сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение са 4 бр. Информация за темите за обучение и кои служители са участвали се съхранява в досиетата на служителите.</p>
---	--	---

от Европейската комисия, проведен онлайн на 24 - 25.01.2023 г. - професор Pedro Coelho –участвали са 20 служители.

10. Онлайн обучение на DG REFORM, Европейска комисия, на тема „Предотвратяване и разкриване на измами, корупция и конфликт на интереси в контекста на Механизма за възстановяване и устойчивост“, 26.01.2023 г. – участвали са 5 служители.

11. Онлайн обучение на тема „Мониторинг и докладване на общи показатели, етапи и цели, заложи в ПВУ“ проведено онлайн на 16 и 17.03.2023 г.- участвали са 5 служители.

12. Онлайн обучение организирано от Екорис „Докладване на общи показатели, етапи и цели, заложи в ПВУ - обобщение на постигнатото и дискусия относно бъдещи нужди“, 15.03.2023 г. – участвали са 3 служители.

13. Заседание на неформалната експертна работна група на ЕК за ПВУ, на 12.01.2023 г. – участвали са 2 служители.

14. 13-та среща на Транснационалната мрежа на ЕФРР/КФ на практикуващи опростени варианти на разходи (ОВР), проведена в периода 9-10.03.2023 г. – участвал е 1 служител.

15. Заключителна среща по проекта за Техническа помощ по ПВУ за обучение на представители на българските органи, работещи по ПВУ, с представители на DG REFORM, ЕКОРИС и Дирекция

„Национален фонд“, МФ, проведена на 27.04.2023 г. – участвали са 3 служители.

16. Годишна среща за одитната дейност по МВУ между Одитния орган и отговорните одитори от ЕК – 25.04.2023 г. – участвали са 2 служители.

17. 14-та среща на Транснационалната мрежа на ЕФРР/КФ практикуващи опростени варианти на разходи (ОВР), която се проведе в периода 7-9 юни 2023 г. – участвали са 1 служител.

18. 20-то заседание на експертната група на група на ЕК за прилагане на ПВУ – 12.05.2023 г. – участвал е 1 служител.

19. Годишна среща на Групите на одиторите по програмите за трансгранично сътрудничество по ИПП „България – Турция“, „България – Сърбия“ и „България – Северна Македония“ за програмни периоди 2014-2020 г. и 2021-2027 г. Международната среща е организирана от ИА ОСЕС на 6 и 7 април 2023 г. – участвали са 7 служители.

20. Годишна среща на Одитните органи и мрежата на членове на Групите на одиторите по INTERREG програмите на 13 и 14.06.2023 г. организирана от INTERACT – участвали са 3 служители.

21. Конференция на Одитните органи от разширената Вишеградска четворка (V4plus4) и ЕК 5 и 6 юни 2023 г – участвали са 2-ма служители.

	22. Обучение на служители на фондообразователи на държавните архиви за работа със системата за е-архивиране на ценни електронни документи - обучението е участвал 1 служител.			
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.			