

**ГОДИШЕН 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 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 2023 г. в ИА ОСЕС е проведена процедура по ЗОП – публично състезание: „Организиране на обученията и семинари в страната за нуждите на	

<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	2. Организация на одитната дейност.	2. Прозрачност и запознаване на заинтересованите лица с подхода на Одитния орган при изпълнението на	2. 31.12.2023 г.	2. Изготвени и публикуван и анализ на грешките, установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в	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. 1.7. Със Заповед № 3-107 от 08.09.2023 г. на изпълнителния директор са променени глава 10 от наръчника и т. VII.3.6 „Избор на извадки“.	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
--	---	-------------------------------------	--	------------------	---	--	---	---

	ограничителни изисквания и насоки за избягването им.		одитните ангажименти.		практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.		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 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“.	
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	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причин и при неизпълнение

		нормативната уредба						
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	Причин и 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	Причин и 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. Директорит е на дирекции от специализираната администрация</p> <p>2. Директорит е 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. 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 принцип.</p> <p>Резултатите от проверката не показват различие с декларираните обстоятелства.</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 2023 г. служителите на ИА ОСЕС са участвали в 28 специализирани обучения, и в 17 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"> 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 3 служители. 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. 3. Обучение по ARACHNE – в обучението са участвали 15 служители. 4. XIII Професионална среща на вътрешните одитори в България – в обучението са участвали 3 служители. 5. Техническа среща с ЕК, проведена on-line на 16.03.2023 г. – в срещата са участвали 5 служители. 6. Обучение на тема Strategic Public Procurement, организирано от ЕК в периода 7 – 9.03.2023 г. – участвал е един служител; 7. Техническа среща с ЕК, проведена on-line на 15.06.2023 г. – в срещата са участвали двама служители. 8. Двадесета среща на транснационалната мрежа за опростяване на разходите по Европейския социален фонд - в срещата са участвали двама служители. 9. Онлайн семинар Sampling seminar sessions for audit authorities, организиран 	<p>За преминалите обучения от служителите са получени сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение - 56 бр. Информация за темите за обучение и кои служители са участвали се съхранява в досиетата на служителите.</p>
---	---	---

	<p>от Европейската комисия, проведен онлайн на 24 - 25.01.2023 г. - професор Pedro Coelho –участвали са 20 служители.</p> <p>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 3 служители.</p> <p>11. Онлайн обучение на тема „Мониторинг и докладване на общи показатели, етапи и цели, заложен в ПВУ“ проведено онлайн на 16 и 17.03.2023 г.- участвали са 5 служители.</p> <p>12. Онлайн обучение организирано от Екорис „Докладване на общи показатели, етапи и цели, заложен в ПВУ - обобщение на постигнатото и дискусия относно бъдещи нужди“, 15.03.2023 г. – участвали са 2 служители.</p> <p>13. Заседание на неформалната експертна работна група на ЕК за ПВУ, на 12.01.2023 г. – участвали са 2 служители.</p> <p>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.</p> <p>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</p>	
--	---	--

„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 5 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.

- | | | |
|--|--|--|
| | <p>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.</p> <p>23. Семинар на тема: „Нередности на обществени поръчки и финансови корекции“-14–15.09.2023 г. В обучението са участвали 3 служители.</p> <p>24. Семинар на тема: „Одит на изпълнението на ЕСИФ и Механизма за възстановяване и устойчивост от ЕСП: проблеми и предизвикателства пред одитните органи, управляващите органи и органите на механизма за възстановяване и устойчивост“ – 18-20.09.2023 г. В обучението са участвали 2 служители.</p> <p>25. 30-та Годишна среща на Одитните органи по Европейските структурни и инвестиционно фондове – 25-26.09.2023 г. В срещата е участвал 1 служител.</p> <p>26. Семинар на тема: „Минимални помощи – особености в прилагането на помощта de minimis“ – 26.09.2023 г. В срещата са участвали 4 служители.</p> <p>27. Семинар на тема: „Игра срещу изпирането на пари - издание на Монте Карло“ - Мастер клас с фокус върху проверки на място – 27-29.09.2023 г. В обучението са участвали 6 служители.</p> <p>28. Семинар на тема: "Регламентите на Кохезионна политика 2021-2027; Изпълнение на новите програми“ – 04-</p> | |
|--|--|--|

	<p>06.10.2023 г. В обучението са участвали 6 служители.</p> <p>29. Семинар на тема: „European Financial Instruments for Digitalisation and Sustainability“ – 05-06.10.2023 г. В обучението са участвали 4 служители.</p> <p>30. Семинар на тема: „Simplified Cost Options for Structural Fund“ – 09-10.10.2023 г. В обучените са участвали 8 служители.</p> <p>31. Семинар на тема: „Държавни помощи по отношение на ПОС 2021-2027“-12-13.10.2023 г. В обучението са участвали 4 служители.</p> <p>32. Семинар на тема: „Management, Control, Audit and Fraud in the ESIFs and RRF Funded Programmes and Projects: 2021-2027“ -18-20.10.2023 г. В обучението са участвали 7 служители.</p> <p>33. Семинар на тема: „Innovation in Management & Control Systems (MCS), and the Anti-Fraud Cycle (AFC) for ESI Funds, RRF and Green Deal“ -18 – 20.10.2023 г. В обучението са участвали 5 служители.</p> <p>34. Семинар на тема: „Better reporting, monitoring and evaluation skills“-23-25.10.2023 г. В обучението са участвали 4 служители.</p> <p>35. Семинар на тема: „Оценяване съответствието на инвестиционните проекти, съдържание на комплексния доклад. Влизане в сила на решение за строеж.“. 30.11.2023 г. В обучението са участвали 3 служители.</p>	
--	---	--

- | | | |
|--|---|--|
| | <p>36. Семинар на тема: „Строителен надзор по време на строителството – включително акт образец 15“-07.12.2023 г. В обучението са участвали 4 служители.</p> <p>37. Семинар на тема: „Одити на системите за управление и контрол по програмите за период 2021 – 2027 г.“-12 - 14.12.2023 г. В обучението са участвали 58 служители.</p> <p>38. Заседание на неформалната експертна работна група на ЕК за ПВУ – участвали са 2 служители.</p> <p>39. XVI-та Национална конференция по транспортна инфраструктура с международно участие – участвали са 2 служители.</p> <p>40. Семинар на тема: Управление на проекти – Preparation for Success. В обучението е участвал 1 служител.</p> <p>41. XV-та среща на транснационалната мрежа на ЕФРР за опростени опции за разходи (SCO) и финансиране, което не е свързано с разходите (FNLC) – участвал е 1 служител.</p> <p>42. Семинар на тема: „Приложимост на държавните помощи във връзка с Националния план за възстановяване и устойчивост“. В обучението е участвал 1 служител.</p> <p>43. Семинар на тема: Project Management Professional (PMP) Exam Preparation. В обучението е участвал 4 служители.</p> <p>44. XXII-ра среща на Транснационалната мрежа на ЕСФ за определени опции за</p> | |
|--|---|--|

	разходи (SCO) и финансиране, което не е свързано с разходите (FNLC) – участвали са 2 служители. 45. Техническа среща на одитните органи – участвали са 2 служители.			
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	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.			