

## Наименование на администрацията: ИА "Одит на средствата от Европейския съюз"

В процес на изпълнение

Изготвил/лице за контакт, тел. и ел. поща:

Ред №	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
	Ежегодна цел (за 2023 г.)	Връзка на ежегодната цел със стратегически цели и документи			Индикатор за изпълнение на ежегодната цел (наименование)	Стойности на индикатора за		Необходимо финансиране		Планирани дейности за постигане на ежегодната цел	Отговорно звено	Статус на изпълнението	Кратка информация за хода на изпълнение на ежегодната цел за
		Стратегически документ/и	Стратегическа цел	Индикатор от стратегическия документ		Текуща стойност (в начало)	Целева стойност (в края на 2023 г.)	Индикативен размер, лв.	Източник на финансиране				
1.	Укрепване на административния капацитет за борба с нередностите и измамите.	Национална стратегия за превенция и борба с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз за периода 2021 – 2027 г.	5.1. Стратегическа цел 1: Подобряване на превенцията (стр.34) Оперативна цел № 4: Укрепване на административния капацитет (стр.36)	1. Актуализиране знанията на служителите, имащи отношение към възлагането и контрола на обществени поръчки и извършване на разходите по изпълняваните проекти, с оглед задълбочено познаване на констатациите на одиторите от ЕК и на одитния орган, с цел стриктно прилагане подхода, виден от тези констатации. Актуализиране на знанията на служителите с тълкувателната практика на съдилищата в Република България и на Съда на Европейския съюз. 2. Използване на механизми за представяне и обсъждане на най-често допусканите грешки и за утвърждаване на добри практики при администрирането на нередности. (стр. 37) Действие: Използване на механизми за представяне и обсъждане на най-често допусканите грешки и за утвърждаване на добри практики при администрирането на нередности. (стр.7 от Плана за действие за изпълнение на стратегията )	Укрепен административен капацитет за борба с нередностите и измамите в резултат на проведени през годината работни срещи и обучения за обмяна на опит.	0	Укрепен административен капацитет в резултат на проведени през годината работни срещи и обучения за обмяна на опит, както следва: 10 срещи с УО/СО, 2 обучения за обмяна на опит, 2 работни срещи за служителите на ИА ОСЕС.	278000	ОПДУ, ПТП, НПВУ, ФМ ЕИП и НФМ, национален бюджет	1. Провеждане на работни срещи със служителите от Управляващите и Сертифициращите органи и бенефициенти за споделяне на практиката на Одитния орган и на резултати от одитните ангажименти. 2. Провеждане на работни срещи и обучения за обмяна на опита и добрите практики от Одитния орган при използването на инструментите за борба с нередностите и измамите. 3. Провеждане на работни срещи на служителите на ИА ОСЕС за обсъждане на добри одиторски практики при анализа за наличие на индикатори за измами и конфликт на интереси.	ИА ОСЕС	Изпълнена	Укрепен административен капацитет в резултат на проведени през годината работни срещи и обучения за обмяна на опит, както следва: 14 срещи с УО/СО, 2 обучения за обмяна на опит, 2 работни срещи за служителите на ИА ОСЕС.
2.	Качествено изпълнение на одитната дейност по ЕСФ+, ЕФРР, КФ, ФЕПНЛ, НПВУ, ФМ ЕИП, НФМ и Еразъм+ в съответствие с международно признатите одиторски стандарти.	Национална стратегия за превенция и борба с нередностите и измамите, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз за периода 2021 – 2027 г.	5.2. Стратегическа цел 2: Повишаване на ефективността при разкриване и противодействие на нередностите и измамите (стр.41) Оперативна цел № 5: Засилване на вътрешния контрол и взаимодействие между държавните органи, частния сектор, неправителствените организации и гражданското общество (стр.44)	1. Изготвяне на ежегоден анализ на нередностите, установени при извършване на системни одити и одити на операциите по оперативните програми, съфинансирани от Европейския съюз. 2. Предоставяне на предварителните и окончателни доклади от извършени одити по оперативните програми, съфинансирани от ЕСИФ до органа, изпълняващ счетоводната функция. Действия: 2.5.1. Изготвяне на ежегоден анализ на нередностите, установени при извършване на системни одити и одити на операциите по оперативните програми, съфинансирани от Европейския съюз. 2.5.2. Предоставяне на предварителните и окончателни доклади от извършени одити по оперативните програми, съфинансирани от ЕСИФ до органа, изпълняващ счетоводната функция. (стр.22 от Плана за действие за изпълнение на стратегията)	Докаждане на резултатите от одитната дейност в съответствие с международно признатите одиторски стандарти.	0	1 анализ 120 доклади	5826000	ОПДУ, ПТП, НПВУ, ФМ ЕИП и НФМ, национален бюджет	1. Изпълнение на одити на системите и одити на операциите. 2. Обобщаване на резултатите от одитите и представянето им в съответните Годишни контролни доклади на ЕК, както и изготвяне и публикуване на ежегоден Анализ на нередностите, установените от Одитния орган, докладвани на ЕК при извършените одитни ангажименти и Обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.	ИА ОСЕС	Изпълнена	1. Изготвен е ежегоден анализ на нередностите, установени при извършване на системни одити и одити на операциите по оперативните програми, съфинансирани от Европейския съюз и е публикуван на страницата на ИА ОСЕС. 2. На дирекция НФ, в качеството му на орган, изпълняващ функция на сертифициращ/счетоводен орган, са предоставени 374, в т.ч. 12 окончателни доклади от извършени системни одити и 362 окончателни