

**ШЕСТМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2024г.
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. Директорът на дирекция ФСАД	1. През първото полугодие на 2024 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	2. Организация на финансово -		2. Постоянен	2. Извършен преглед на проектите на документация за всички процедури	2. Директорът на дирекция ФСАД	2. През първото полугодие на 2024 г. в ИА ОСЕС е стартирала подготовка на процедура по ЗОП - публично състезание с предмет: „Доставка на ИТ	

прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.	процедури за обществени поръчки през 2024 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.	стопанската дейност	2. Спазване на принципите за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.		за обществени поръчки през 2024 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.		техника за нуждите на ИА ОСЕС“, с пет обособени позиции. С цел спазване на принципите за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства, преди обявяването предстои извършването на преглед на документацията на предстоящата за възлагане обществена поръчка от одитор/и 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 идентифициран	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 програми на ЕС.	1. Директорът на дирекция МХПАО Д	1. Работата по актуализиране на методологията за осъществяване на одитни дейности през отчетния период обхваща следните дейности: 1.1. актуализирани са образците на декларации за липса на конфликт на интереси, безпристрастност и поверителност със заповед № 3-32 от 07.02.2024 г. на изпълнителния директор. Актуализацията е във връзка с приемането на Закона за противодействие на корупцията и	

	<p>а необходимост).</p> <p>2. Изготвяне на ежегоден анализ на грешките, установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в</p>	<p>2. Организац ия на одитната дейност.</p>	<p>2. Прозрачност и запознаване на заинтересованите лица с подхода на Одитния орган при</p>	<p>2. 31.12. 2024 г.</p>	<p>2. Изготвени и публикувани анализ на грешките, установени в одитната дейност, както и обобщение на срещаните в практиката на</p>	<p>2. Директорите на дирекции от специализираната администрация</p>	<p>стартирането на одитни ангажименти през 2024 г. 1.2. Със заповед № 3-49 от 20.03.2024 г. са утвърдени актуализирани образци на контролен лист за проверки на проект и контролен лист за проверка на допустимостта на разходите по искане за плащане. 1.3. Предвид стартирането на одитните ангажименти по одити на системите със заповед № 3-69 от 20.05.2024 г. са утвърдени контролни листове за одит на системите за програмен период 2021-2027 г. 1.4. За оптимизиране на одитната дейност със заповед № 3-73 от 31.05.2024 г. е утвърден актуализиран образец на контролен лист за проверка на проект за програмен период 2014-2020 г. 1.5. Подготвен е проект на Наръчник за одит на средствата от ЕС за програмен период 2021-2027 и практическите ръководства към него, чието одобрение предстои. 2. Изготвен е Анализ на нередностите, установени от Одитния орган при извършените през 2023 година одитни ангажименти и Обобщение на срещаните в практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им. Анализът има за основна цел да запознае всички участници в системата за управление и контрол на средствата</p>	
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

	практиката на Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.		изпълнението на одитните ангажменти.		Одитния орган нарушения за ограничителни изисквания и насоки за избягването им.		от ЕС с утвърдения от ЕК и прилаган и от Одитния орган подход при проверките на проекти и на процедури за избор на изпълнител за дейностите по проекти, съфинансирани по оперативните програми, програмите за транснационално и трансгранично сътрудничество и програмите на други държави-донори на помощ. Предстои популяризирането на анализа, като въз основа на резултатите от него Управляващите органи ще имат възможността да въведат подходящи мерки за верифициране на законосъобразни и допустими разходи, а бенефициентите и възложителите на обществени поръчки – да предприемат съответни превантивни и корективни действия при управлението на проекти и провежданите от тях процедури за възлагане на обществени поръчки.	
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 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/	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизп

		кадрови/ промени в нормативн ата уредба		и етапи				Ълнен ие
<p>1. Неизпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и приложимите регламенти.</p> <p>2. Неизпълнение на одитните ангажименти в съответствие с изискванията за безпристрастно ст, 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 ангажименти в съответствие с изискванията за безпристрастност, поверителност и липса на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61, параграф 3 от Регламент</p>	<p>1. Постоянен</p> <p>2. 31.12. 2024 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 „Одитна дейност“ и МХПАО Д</p> <p>2. Директорите на дирекции от специализираната администрация</p>	<p>Издадени от Одитния орган и приети от ЕК 16 бр. годишни контролни доклади по следните оперативни програми/програми: ОПДУ, ОПНОИР, ОПХ, ОПРЧР, ПРЧР, ПХОМП, ФУМИ и ФВС, ОПОС, ОПИК, ОПРР, ОПТТИ и ОПИМСП, Интеррег ИПП България-Сърбия, България-Турция и България – Република Северна Македония). За всички останали ГКД в рамките на Групи на одиторите няма констатации по работата на ИА ОСЕС.</p> <p>2. В края на 2024 г. предстои извършването на проверка на 5 бр. декларации в рамките на предвидения срок и изготвянето на доклад за резултатите от проверката.</p>	

всеки одитен ангажимент.			(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 2024 г. служителите на ИА ОСЕС са участвали в 17 специализирани обучения и в 5 други срещи (вкл. с ЕК) с обучителен характер.</p>	<p>В съответствие с одобрения план за обучение за 2024 г., заложеното в плана се изпълни с участието на служителите в следните обучения:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. „Get to Know the New Global Internal Audit Standards“. В обучението са участвали 4 служители; 2. “TAIEX-REGIO multi-country workshop on self-evaluation of the REGIO Peer2Peer Communities and identification of future priorities for the scheme". В обучението е участвал 1 служител. 3. „Corruption in Infrastructure Projects and Procurement“. В обучението е участвал 1 служител; 4. „Управление и контрол на средствата, предоставени от Резерва за справяне с последиците от Брекзит“. В обучението са участвали 2 служители; 5. „Изграждане на система за превенция на корупцията и измамите“. В обучението е участвал 1 служител; 6. Годишната седмица на инфраструктурата – теми /„Поставяне на разходите под контрол и ускоряване на разрешителните процедури във фазата на планиране“; „Стандарт за управление на риска и напредък в областта на инфраструктурните технологии/изкуствения интелект в 	<p>Служителите с получени сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение са 36 бр. Информация за темите за обучение и кои служители са участвали се съхранява в досиетата на служителите.</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>частния сектор“ и „Институционален капацитет и организационна култура“/. В обучението е участвал 1 служител; 7. Международна среща на одиторите през 2024 г. В обучението са участвали 2 служители; 8. 23-ра среща на транснационалната мрежа на ЕСФ за опростени опции за разходи (SCO) и финансиране, което не е свързано с разходите (FNLC). В обучението е участвал 1 служител; 9. “Мрежова информационна сигурност. Етика. Анализ на грешките за 2023 г.“. В обучението са участвали 53 служители; 10. „Приключване на Оперативните програми 2014 – 2020: Да го направим лесно“. В обучението са участвали 3 служители; 11. „Monitoring, Evaluation and Indicators in ESI Funds: Getting Ready for the Midterm Review in 2025 “. В обучението са участвали 3 служители; 12. „Управление и одит на приключването на Оперативни програми 2014-2020 г.“. В обучението са участвали 6 служители; 13. Техническа среща на Одитните органи по Европейските структурни и инвестиционни фондове. В обучението са участвали 7 служители;</p>	
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

	<p>14. Предизвикателството да управляваш. В обучението е участвал 1 служител;</p> <p>15. „Обсъждане на бъдещето на кохезионната политика и Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета (Common Provisions Regulation)“. В обучението са участвали 7 служители;</p> <p>16. Семинар за одитиращи и сертифициращи органи по ФМ на ЕИП и НФМ 2014-2021 г. В обучението са участвали 2 служители;</p> <p>17. „Управление на държавната помощ: Експертни казуси и предизвикателства“. В обучението са участвали 7 служители;</p> <p>18. „Сериозни нередности и грешки при недопустимост – анализиране на виновниците – Част I: Сериозни нередности при финансирането от ЕС - измама, конфликт на интереси, двойно финансиране, корупция“. В обучението са участвали 3 служители;</p> <p>19. EU Funds 2021-2027: Key challenges for: ERDF, CF, ESF+, JTF, RRF, Interreg and EAFRD implementation. В обучението са участвали 4 служители;</p> <p>20. „Практическо обучение за работа в системата на ЕК за измерване на</p>	
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

	<p>риска - ARACHNE“. В обучението са участвали 56 служители; 21. Среща на одитните органи и групите на одиторите по ИНТЕРРЕГ програмите на ЕС. Участвали са 3 служители; 22. Техническа среща с ЕК по ФУМИ и ФВС – участвали двама 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	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.			