

Съгласувал:

Утвърдил:

27.1.2025 г.

X

X

Анна Петкова

Signed by: ANNA DECHKOVA MARTINOVA-PETKOVA

ТЕМЕНУЖКА ПЕТКОВА
МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ
Дата:

АННА ПЕТКОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
Дата:

АНТИКОРУПЦИОНЕН ПЛАН за 2025 г.								
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	1. Поддържане на актуални вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки и	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		

поръчки. (Рискът е идентифициран като принципна възможност)	осъществяване на контрол за спазването им.							
2. Неспазване на принципите за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства. (Рискът е идентифициран като принципна възможност)	2. Извършване на преглед на проектите на документация за всички процедури за обществени поръчки през 2025 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.	2. Организация на финансово-стопанската дейност	2. Спазване на принципите за добро финансово управление, прозрачност, законосъобразност при разходване на публичните средства.	2. Постоянен	2. Извършен преглед на проектите на документация за всички процедури за обществени поръчки през 2025 г. в ИА ОСЕС от одитори с опит в областта на обществените поръчки.	2. Директорът на дирекция ФСАД		
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. (Рискът е идентифициран като принципна възможност)	1. Актуализиране на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС (при идентифицирана необходимост). 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.	1. Организация на одитната дейност. 2. Организация на одитната дейност.	1. Прозрачност в одитния процес чрез описване на всички процедури и контроли. 2. Прозрачност и запознаване на заинтересованите лица с подхода на Одитния орган при изпълнението на одитните ангажменти.	1. Постоянен 2. 31.12.2025 г.	1. Актуализирана методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС. 2. Изготвени и публикувани 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.	1. Директорът на дирекция МХПАОД 2. Директорите на дирекции от специализираната администрация		
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/ кадрови/ промени в нормативната уредба	Крайна цел на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Индикатор	Отговорно лице	Изпълнение/ неизпълнение	Причини при неизпълнение
1. Неизпълнение на одитните дейности в екип в съответствие с международно признатите одиторски стандарти и приложимите	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 одиторски стандарти и приложимите регламенти.	1. Постоянен	1. Приемане от ЕК на издадените годишни контролни доклади по всички програми.	1. Директорите на дирекции „Одитна дейност“ и МХПАОД		

регламенти. (Рискът е идентифициран като принципна възможност) 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) № 2024/2509 при всеки одитен ангажимент. (Рискът е идентифициран като принципна възможност)	2. Проверка на декларираните обстоятелства в декларациите на одиторите (5 бр. декларации на случаен принцип)	2. Организация на одитната дейност.	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 Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 2024/2509 при всеки одитен ангажимент.	2. 31.12.2025 г.	2. Доклад от извършена проверка с констатации и в случай на установени отклонения, препоръки и предприети последващи действия.	2. Директорите на дирекции от специализираната администрация		
Мерки за публичност								
Конкретно идентифицира	Описание на мярката	Срок за изпълнение и етапи	Отговорно лице			Причини за неизпълнение		

н корупционен риск				
1. Недостатъчна информация относно правилата за защита на лица, подали сигнали за корупция, корупционни прояви или конфликт на интереси в ИА ОСЕС. (Рискът е идентифициран като принципна възможност)	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	
		В съответствие с графика за 2025 г. на специализирани обучителни институции.	Служители с получени сертификати/удостоверения за успешно преминато обучение.	
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.			

Антикорупционният план е съгласуван с министъра на Министерство на финансите на