

Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършените одити по **Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013“** за периода декември 2015 г. – април 2016 г.

2-ро заседание на Комитета за наблюдение на ОПИК и на ОП „Инициатива за МСП“ 2014-2020

София, 20.05.2016 г.

Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“

Министерство на икономиката



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013





ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА”
2007-2013



Извършени одити по ОПРКБИ

За периода декември 2015 г. – април 2016 г. по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” (ОПРКБИ) са връчени два предварителни и три окончателни одитни доклада:

- **Окончателен одитен доклад за резултатите от извършен от страна на ИА ОСЕС 6-ти одит на операциите по отношение на сертифицираните към 31.12.2014 г. разходи по ОПРКБИ;**
- **Окончателен одитен доклад за резултатите от извършен от страна на ИА ОСЕС 7-ми одит на системите за управление и контрол на УО на ОПРКБИ;**
- **Окончателен одитен доклад за резултатите от извършен от страна на ИА ОСЕС тематичен системен одит (9-ти системен одит по ОПРКБИ) за оценка на изпълнените корективни действия от Управляващия орган (съгласно писмо ARES (2015) 4686864 на Европейската комисия, ГД „Регионална и урбанистична политика“);**
- **Предварителни констатации от одит от страна на Европейска сметна палата във връзка с декларацията за достоверност за 2015 г., програмен период 2007—2013 г. на Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР), ОПРКБИ, инструменти за финансов инженеринг (JEREMIE България);**
- **Предварителни констатации от одит от страна на Европейска сметна палата във връзка с декларацията за достоверност за 2015 г., програмен период 2007—2013 г., Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика.**



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



Извършени одити по ОПРКБИ

6-ти одит на операциите по ОПРКБИ за изразяване на увереност, че декларираните разходи са верни и транзакциите са законосъобразни и редовни

- ***Обхват на одита:*** сертифицираните разходи по ОПРКБИ от 01.01.2014 г. до 31.12.2014 г.
- ***Период на извършване:*** февруари – октомври 2015 г.
- ***Дата на постъпване на доклада в УО:*** 28 декември 2015 г.
- ***Одитираща институция:*** ИА ОСЕС

В рамките на одита са проверени 30 искания за плащане (по 30 договора за БФП) на обща стойност 57 488 725,85 лв., представляващи 9,29 % от популацията от сертифицираните пред ЕК разходи по ОПРКБИ през 2014 г. с общ размер 618 763 347,89 лв.



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



6-ти одит на операциите по ОПРКБИ

УСТАНОВЕНИ ПРОПУСКИ И ДАДЕНИ ПРЕПОРЪКИ НА УО:

Вследствие на извършения одит не са установени грешки със системен характер, документирани са индивидуални грешки с препоръки за налагане на индивидуални корекции.

Установените грешки с финансово влияние в извадката са по **3 искания за плащане** по 3 договора за предоставяне на БФП и са в размер на 99 463,50 лв. (нарушения на законодателството за обществени поръчки и недопустими разходи)

Регистрирани и осчетоводени са 3 бр. нередности, като сумите са приспаднати от съответния доклад по сертификация. На бенефициентите са изпратени покани за доброволно възстановяване на сумите.



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



Извършени одити по ОПРКБИ

7-ми системен одит за изразяване на увереност относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол на УО на ОПРКБИ

- ***Обхват на одита:*** Оценени са Ключово изискване 1 „Ясно определяне, разпределение и разделяне на функциите между управляващия орган/междинното звено (междинните звена) и в тези органи и звена“, Ключово изискване 2 „Адекватни процедури за избор на операции“ и Ключово изискване 7 „Предприемане на превантивни и коригиращи действия в случай на установени системни грешки при изпълнени одити“
- ***Период на извършване:*** декември 2014 г. – септември 2015 г.
- ***Одитиран период:*** октомври 2013 г. – септември 2014 г.
- ***Дата на постъпване на доклада в УО:*** 28 декември 2015 г.
- ***Одитираща институция:*** ИА ОСЕС



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



7-ми одит на системите по ОПРКБИ – препоръки:

По отношение на КИ 1:

- Ръководителят на УО да анализира причините за текучеството на персонала и да одобри план за укрепване на административния капацитет на УО и задържане на квалифицирания персонал.
- **УО на ОПРКБИ е предприел необходимите действия след получаване на предварителния одитен доклад, като в окончателния доклад Одитният орган е счел препоръката за изпълнена.**

По отношение на КИ 2:

- Ръководителят на УО да извърши анализ на причините за допуснатите пропуски в работата на оценителните комисии по процедура BG161PO003-2.1.14 „Технологична модернизация в малки и средни предприятия“ и да представи информация за извършения анализ на Одитния орган. Резултатите от извършения анализ следва да бъдат взети под внимание и при оценка на проектните предложения по ОПИК 2014-2020.
- **Въз основа на информацията, представена от УО по предварителния одитен доклад, в окончателния доклад, Одитният орган е счел препоръката за изпълнена.**



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



Извършени одити по ОПРКБИ

Тематичен системен одит за оценка на изпълнените корективни действия от Управляващия орган (съгласно писмо ARES (2015) 4686864 на Европейската комисия, ГД „Регионална и урбанистична политика“)

- *Обхват на одита:* предприетите действия от УО по изпълнение на препоръки от писмо ARES (2015) 4686864 на Европейската комисия, ГД „Регионална и урбанистична политика“
- *Период на извършване:* ноември 2015 г. – януари 2016 г.
- *Дата на постъпване на доклада в УО:* 31 март 2016 г.
- *Одитираща институция:* ИА ОСЕС

Одиторските процедури обхващат резултатите от извършени от УО повторни проверки за законосъобразност на проведени обществени поръчки, по които са сключени договори, както следва:

- 30 бр. договори, включени в извадката на УО за повторна верификация;
- всички 6 бр. договори за самолетни билети, сключени по рамкови споразумения, разходи по които са били сертифицирани по ОПКРБИ.



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



9-ти одит на системите по ОПРКБИ (тематичен) – препоръки:

- УО следва да приложи всички допълнителни индивидуални финансови корекции, определени в резултат на повторната проверка на УО, както и финансовите корекции, предложени от Одитния орган по отношение на 30 договори от извадката на обща стойност 2 253 035,24 лв., изчислени спрямо стойността на сключените договори без ДДС.
- ***УО е приел и изпълнил препоръката.***
- УО следва да приложи всички допълнителни финансови корекции, определени в резултат на повторната проверка на 6-те договори за самолетни билети общо в размер на 275 000,00 лв. (изчислени спрямо максималната стойност на договорите), както и финансовата корекция в размер на 5%, предложена от Одитния орган (в размер на 10 235,00 лв., изчислена спрямо максималната стойност на засегнатите договори).
- ***УО е приел и изпълнил препоръката.***
- УО следва да изчисли финансовото влияние на тези корекции в сертифицираните разходи и да го приспадне от следващия доклад по сертификация.
- ***УО е приел и изпълнил препоръката.***



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



9-ти одит на системите по ОПРКБИ (тематичен) – препоръки:

- УО следва да предприеме действие за регистриране и осчетоводяване на посочените нередности.
- ***УО е приел и изпълнява препоръката. Регистрирани са 14 бр. сигнали за нередности, наложени са финансови корекции и нередностите се административат.***
- УО следва да изчисли финансовото влияние на предложена пропорционална финансова корекция от 5.85 % върху сертифицираните до момента разходи по договорите от популацията, които не са били обект на повторна верификация и да я приспадне от следващ доклад по сертификация, като да я прилага при изготвянето на следващи доклади по сертификация, в които са включени разходи по тези договори.
- ***УО е приел и изпълнил препоръката.***
- УО следва да постигне ефективност на контрола при верификация на разходи от обществени поръчки и за целта да предприеме всички необходими корективни мерки, включително организиране и провеждане на регулярни специализирани обучения на екипа, извършващ контрол на обществените поръчки; организиране на специални обучения за бенефициентите в тази област, като актуализираните контролни листове на УО да бъдат популяризирани сред бенефициентите и др.
- ***УО е приел и изпълнява препоръката.***



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



Предварителни одитни доклади

- През месец април 2016 г. са получени предварителни констатации от одит от страна на Европейска сметна палата във връзка декларацията за достоверност за 2015 г., програмен период 2007—2013 г. на Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР), Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика, инструменти за финансов инженеринг (JEREMIE България)
- *УО е изразил становище по направените констатации и препоръки.*
- През месец май 2016 г. са получени предварителни констатации от одит от страна на Европейска сметна палата във връзка декларацията за достоверност за 2015 г., програмен период 2007—2013 г. на Европейския фонд за регионално развитие (ЕФРР), Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика
- *По време на проверката не са установени грешки във връзка с одитираните проекти, като няма забележки по отношение на законосъобразността на извършените плащания.*



ИНВЕСТИРАМЕ
ВЪВ ВАШЕТО
БЪДЕЩЕ

ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
ЕВРОПЕЙСКИ ФОНД ЗА РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА
„РАЗВИТИЕ НА
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА НА
БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА“
2007-2013



Извършени одити по ОПРКБИ

Благодаря за вниманието!