

**Информация за извършени одити  
от 01.12.2012 - 30.05.2013 г. по Оперативна  
програма „Развитие на конкурентоспособността  
на българската икономика” 2007-2013**

---

***12-то заседание на Комитета за наблюдение  
гр. Сандански,  
3-4 юни 2013 г.***



**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



## **Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

През периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г. по ОП „Конкурентоспособност” са извършени и приключени с връчени окончателни одитни доклада 2 (два) одита от външни и вътрешни одитиращи институции:

- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“, Министерство на финансите
- Дирекция „Вътрешен одит” към Министерство на икономиката, енергетиката и туризма.



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



## **Одиту по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

### **1. Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ (ИА ОСЕС) извърши Трети одит на операциите с цел**

- да се получи разумна увереност, че сертифицираните разходи в периода 1 януари 2011 г. - 31 декември 2011 г. по ОПК са верни и свързаните с тях транзакции са законосъобразни и редовни.

Специфичните цели на този одит на операциите са да се провери дали са изпълнени условията, посочени в чл. 16 от Регламент (ЕО) 1828/2006 на Комисията, а именно че:



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



## **Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

- операцията отговаря на критериите за избор на оперативна програма, изпълнена е в съответствие с решението за одобряване и удовлетворява всяко от приложимите условия по отношение на неговата функция и използване или набелязани цели;
- декларираните от бенефициента разходи съответстват на счетоводните и оправдателни документи, съхранявани от бенефициента;
- декларираните от бенефициента разходи са в съответствие с общностните и националните правила;
- публичният принос е бил изплатен на бенефициента в съответствие с член 80 от Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета.



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



## ***Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.***

В обхвата на настоящия одит попаднаха сертифицираните разходи по избраните на извадкова база от одиторите 48 искания за плащане по 48 проекта на ОПК за периода от 1.01.2011 г. до 31.12.2011 г. С цел изразяване на увереност за съответствие на декларираните разходи с общностните и националните правила по одитираните искания за плащане, бяха проверени и законосъобразността на проведените процедури за възлагане на обществени поръчки, в резултат на които са извършени разходите.

По време на одита на операциите одитният екип установи и документира слабости, и предложи препоръки за тяхното отстраняване, както следва:



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



## **Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

➤ препоръки за индивидуални корекции или плоски финансови корекции с цел изчистване на финансовото влияние на пропуските в миналото. Наложена е плоска финансова корекция в размер от 2 % върху разходите по процедура 2.1.5. „Технологична модернизация в големи предприятия“ поради допуснатата нередност в селекцията на проектни предложения по процедура 2.1.05, която се отнася единствено до процеса на пренос на данни от хартиен към хартиен и от хартиен към електронен носител само при един от трите етапа на оценка (техническа и финансова оценка), като при самата оценка в действителност е осигурено спазването на основните принципи за равно третиране на кандидатите в оценителния процес и недопускане на дискриминация.



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



## **Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

Констатирани са и нарушения от бенефициенти , свързани с:

- представяне на неверни разходооправдателни документи;
- конфликт на интереси при изпълнение на консултантска услуга по въвеждане на Системата за управление на информационната сигурност (СУИС);
- отчитане на закупено по проекта оборудване, доставено преди подписването и влизане в сила на ДБФП.

Случаите са регистрирани като нередност, в т.ч. опит за измама и са предадени на правоохранителните органи.



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



## ***Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.***

### **2. Дирекция „Вътрешен одит“, Министерство на икономиката, енергетиката и туризма**

Одитен доклад ОА – 1303/У за извършен вътрешен одит на осъществения вътрешен контрол от ДО и УО при изпълнение на дейностите по договорите по процедура BG161PO003-2.1.08 „Покриване на международни стандарти“, Бюджетна линия 2010.

Основната цел на одиторската проверка бе да се даде увереност на ръководството на МИЕТ, че контролните механизми, свързани с процеса „Изпълнение на дейностите по договори, вкл. и допустимост на разходите“ по процедура BG161PO003-2.1.08 „Покриване на международни стандарти“, Бюджетна линия 2010, са адекватни и гарантират съответствие с изискванията на националното и европейско законодателство.





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



## ***Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.***

Основна цел на одиторската поверка беше да се определи дали процедурите за вътрешен контрол, свързани с изпълнение на дейностите по договори, вкл. и допустимост на разходите по договорите, са адекватни и са действали ефективно в съответствие с нормативните изисквания, както и да се определи, дали извършените проверки от отговорните служители и комуникацията между оперативните звена, оторизирани за извършване на дейността по схемата за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, са в съответствие с правилата за работа и процедурите по ОП „Конкурентоспособност“.



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



## **Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

Изведени са 4 препоръки, за които е изготвен план за действие със срок за изпълнение.

Препоръките са свързани с указания за разписване на по-детайлна процедура по изготвяне, одобряване и публикуване на оперативните ръководства за изпълнение на договорите, обявяване на отговорни лица, срокове за изпълнение, както и осъществяването на контрол; актуализиране на оперативните ръководства, в случай на настъпили промени в относимите нормативни актове към датата на сключване на договорите за БФП, както и при разписване на бъдещи оперативни ръководства да се предвидят препратки към приложимата нормативна уредба, като се разпишат само специфични указания, които не са предвидени в нормативните.



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



## **Одиту по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.**

- Към края на м.май 2013 г. в ГД ЕФК се извършват **2 одита от Сметна палата:**
- Одит на съответствието на приоритетна ос 2 „Повишаване на ефективността на предприятията и насърчаване развитието на благоприятна бизнес среда“ по ОП „Конкурентоспособност“ за периода 01.01.2007-31.12.2013 г. и
- Одит на изпълнението „Подготовка за управление на средствата от фондовете по Общата стратегическа рамка на ЕС през новия програмен период 2014-2020“ за периода 01.01.2012-30.09.2013
- **ИА ОСЕС** е връчила предварителен одитен доклад от четвърти системен одит за увереност относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол на УО на ОПК. УО е изпратил своето становище до Изпълнителния директор на ИА ОСЕС за предприетите действия по направените констатации и препоръки в доклада.



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



***Одити по ОП “Конкурентоспособност” през периода 01.12.2012 - 30.05.2013 г.***

***БЛАГОДАРЯ ЗА ВНИМАНИЕТО!!!***