



**ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА РАЗВИТИЕ НА КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТТА
НА БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА 2007 - 2013**

**Информация за резултатите, заключенията и
препоръките от извършени одити по оперативната
програма**

**14-то заседание на Комитета за наблюдение,
гр. Плевен, 12 юни 2014 г.**

**Министерство на икономиката и енергетиката
Главна дирекция "Европейски фондове за конкурентоспособност"**



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика“ 2007-2013



Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършени одити по оперативната програма

През периода **декември 2013 – юни 2014 г.** по ОПК са връчени окончателни одитни доклада от две одитни институции: от Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ и от дирекция „Вътрешен одит“ към Министерство на икономиката и енергетиката.

ИА „Одит на средствата на Европейския съюз“, Министерство на финансите -

Четвърти одит на операциите:

В обхвата на одитната извадка бяха включени 45 искания за плащане по 45 проекта, разходите по които представляват 76,83% от общата стойност на сертифицираните разходи за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 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. Не са идентифицирани системни грешки.

Констатации: - 4 нередности по четири от одитираните договори: от тях 3 са вследствие на финансови корекции в различен размер, наложени на бенефициентите от УО. По 2 от докладваните нередности нередните суми бяха върнати от бенефициентите и нередностите са закрити. По другите 2 нередности УО предприе мерки за принудително възстановяване на нередните суми. В допълнение има отправени препоръки, които са без финансово влияние, по които УО е изпратил коментари, както и придружаващи документи.



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще




НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика“ 2007-2013



Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършени одити по оперативната програма

Дирекция „Вътрешен одит“, Министерство на икономиката и енергетиката:

-  одит №ОА-1312/У на процедурите по подбор на проекти и сключване на договори по следните процедури: BG161PO003-2.1.12 „Покриване на международно признати стандарти и въвеждане на системи за управление в предприятия“ и BG161PO003-2.1.13 „Технологична модернизация в малки и средни предприятия“, Бюджетна линия 2011.

Установи, че разработените вътрешни правила и процедури и разписаните в тях контролните механизми, свързани с процесите „оценка на проекти“ и „договаряне“ са в голяма степен в съответствие с изискванията на европейското и национално законодателство.

Препоръки: 1. НК за бъдещи процедури, да се предвиди посочване източниците на информация и начините на изчисляване на заложените коефициенти в критериите и методология за оценка на проектни предложения;

2. В НК да се предвиди уеднаквяване на начините на изчисляване на едни и същи коефициенти като добра практика при различни процедури.

3. Главният директор на ГД ЕФК да инициира промяна в текстовете по отношение на уеднаквяване на срока и пропорционално разпределяне на дните за уведомяване на успешите/неуспешите кандидати и изготвянето и сключването на договорите с одобрените за финансиране кандидати; да разпреди допълнителна проверка по отношение на определяне на категорията предприятие в процедура BG161PO003-2.1.12, както и да инициира синхронизиране на текстовете в чл. 4, ал. 9 от Закона за малките и средните предприятия с текстовете в чл. 3, пар. 4 от Регламент 800/2008 г.



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика“ 2007-2013



Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършени одити по оперативната програма

✚ ОА-1402/У на осъществения мониторинг на дейността на Холдинговия фонд от страна на УО в рамките на инициативата JEREMIE в България

За постигане на основната цел на одита бяха дефинирани следните конкретни одиторски цели:

- Да се определи дали процедурите за осъществяване на дейностите от УО са адекватни и са действали ефективно в съответствие с нормативните изисквания;
- Да се определи, дали извършените проверки от отговорните служители и комуникацията между структурите, оторизирани за извършване на дейността, са в съответствие с правилата за работа и разписаните процедури;
- Да се придобие увереност, че съответните процедури са достатъчно ефективни за изпълнение на функциите по инициативата JEREMIE от УО

Препоръки: Главният директор на ГД „ЕФК“ да инициира:

1. актуализиране на заповедта за определяне състава на Инвестиционния борд – *тази препоръка е в процес на изпълнение;*
2. промяна в Наръчника по ОПК по отношение прецизиране на заложените функции на Инвестиционния борд. *(Изпълнена с утвърждаване на Наръчник по ОПК и СУК със заповед на РУОН№ РД-16-570/28.04.2014);*
3. промяна в съответната глава от Наръчника по ОПК като обмисли дали да делегира от УО на ЕИФ разработването на критериите за избор на операции или изменение на съответното приложение в случай, че УО разработва критериите за избор на операции. *(Изпълнена с утвърждаване на Наръчник по ОПК и СУК със заповед на РУОН№ РД-16-570/28.04.2014)*



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика“ 2007-2013



Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършени одити по оперативната програма

- да предложи промяна в документирането на заседанията като се вписват в протоколите изричните решения, взети от Инвестиционния борд.

Препоръката се изпълнява

- промяна в глава 5 от Наръчника по ОПК за прецизиране на използваните термини по инициатива JEREMIE – обща рамка на параметрите на финансовите инструменти, критерии за подбор на операции и критерии за избор на операции и на отговорните структури за съгласуване на Инвестиционната стратегия и за разработване на критериите.

(Изпълнена с утвърждаване на Наръчник по ОПК и СУК със заповед на РУОН№ РД-16-570/28.04.2014)

- промяна в глава 5 от Наръчника по ОПК като се предвиди получаване на Инвестиционната стратегия в УО, както и процедура за публикуването ѝ.

Тази препоръка е в процес на изпълнение след разглеждане и одобрение на актуализираната Инвестиционна стратегия за 2014 г.

Изготвен е план за действие, като всички препоръки са изпълнени.



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще



Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика“ 2007-2013



Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършени одити по оперативната програма

- ✚ **ОА – 1401/У** за оценка на осъществения вътрешен контрол от Договарящия орган и Управляващия орган по изпълнение на дейностите по договори по процедура BG161PO003-1.1.06-2011 „Подкрепа за научноизследователска и развойна дейност на българските предприятия”, за периода от 01.01.2012 г. до 31.12.2013 г.

Констатации:

Разработените вътрешни правила и процедури са прилагани в съответствие с изискванията на европейското и национално законодателство. Контролните механизми, свързани с процеса „Допустимост на разходите и изпълнение на дейностите по договори” са действали в голяма степен в съответствие с нормативните изисквания.

Препоръки:

- Да се предвиди процедура за изменение на договора в случаите, в които инициативата е от страна на Договарящия орган.
- При разработване на оперативни ръководства по бъдещи процедури, да се редактира съдържанието на Приложението „Придружителното писмо“
- С оглед постигането на по-добро проследяване на напредъка по изпълнението на дейностите по договорите в общите им условия, да се допълни изискване за периодично предоставяне на информация от бенефициентите за напредъка на дейностите по проектите, а не само при поискване от страна на ДО.



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще



НАЦИОНАЛНА
СТРАТЕГИЧЕСКА
РЕФЕРЕНТНА РАМКА
2007 – 2013

Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика” 2007-2013



Информация за резултатите, заключенията и препоръките от извършени одити по оперативната програма

- При разработване на оперативни ръководства по бъдещи процедури, да се редактира съдържанието на „Съгласуване на график на предвижданите от бенефициентите за изпълнение процедури за избор на изпълнители“, като се определи конкретен срок за представяне на график провеждане на процедурите за избор на изпълнители.
- С цел подобряване на проследимостта на изпълнението на дейностите по проектите, УО да изисква периодично информация от бенефициентите за състоянието и предприетите мерки по напредъка, позовавайки се на чл. 2, т. 2.1. от Общи условия от ДБФП.
- Да се актуализират разпоредбите за „Проверка за двойно финансиране“ в Наръчника по ОПК като се допълни, че проверка за двойно финансиране ще бъде извършвана и в базата данни по НИФ, управляван от ИАНМСП.

След дискусия по направените констатации и изведените препоръки и комуникация между УО и дирекция ВО, препоръките са приети и се изготвя план за действие със срокове за тяхното изпълнение.



Европейски фонд
за регионално развитие
ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Инвестираме във вашето бъдеще



Оперативна програма „Развитие на
конкурентоспособността на българската
икономика“ 2007-2013

