

ПРОВЕДЕНИ ОДИТИ И НАПРАВЕНИ КОНСТАТАЦИИ ПО ДЕЙНОСТТА НА ОПЕРАТИВНА ПРОГРАМА “ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ”

Рая Краева,
експерт програмиране
дирекция „ОПТП“



Инвестираме във вашето бъдеще



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Европейски фонд
за регионално развитие

www.eufunds.bg



ИЗВЪРШЕНИ ОДИТИ/ПРОВЕРКИ

В рамките на второто шестмесечие на 2011 г в ОПТП са извършени следните одити/проверки:

- одит на **операциите** и одит на **системите**, извършени от Одитния орган Изпълнителна агенция “Одит на средствата от ЕС”. Одитът на системите е в процес на представяне на предварителен доклад
- **Одит на оперативна програма „Техническа помощ“**, извършен от Сметната палата
- **три проверки на място** от Сертифициращият орган “Национален фонд”, третата от които е на етап представяне на становище от УО.

Изпълнителна агенция “Одит на средствата от ЕС” одит на операциите за периода от 12.05.2011 г. - 30.06.2011 г.

- Сертифицираните разходи от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г.
- Проверени разходи – 84,29 % от разходите по ОПТП, декларирани пред ЕК в периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г., в размер 2 221 177, 83 лв. от общо 2 635 157, 57 лв.

Изпълнителна агенция “Одит на средствата от ЕС” одит на операциите за периода от 12.05.2011 г. - 30.06.2011 г.

КОНСТАТАЦИИ ОТ СИСТЕМЕН ХАРАКТЕР

- Забавяне на реалното възстановяване на средствата след верификацията
- Не е въведено правило относно деклариране на статута по ЗДДС на бенефициентите, съгласно Указание № 91-00-502/27.08.2007 г. на МФ.
- Пропуски относно отчетността на гражданските договори, сключени с екипите за управление на проекти.

Изпълнителна агенция “Одит на средствата от ЕС” одит на операциите за периода от 12.05.2011 г. - 30.06.2011 г.

ПРЕДПРИЕТИ МЕРКИ ОТ СТРАНА на УО на ОПТП

- Оптимизиране на процеса на верификация и плащания-назначени служители, вътрешно преразпределение на функции, изграден система за осигуряване на постоянен паричен поток между НФ-ОПТА-бенефициенти.
- Предвидени са контроли за проверка на допустимия разход за невъзстановим ДДС.
- Приета е хоризонтална методика за изплащане на възнаграждения за изпълнение на задължения/дейности по проекти по ОП.
- Наложени са финансови корекции.

СМЕТНА ПАЛАТА

ОДИТ ЗА ПЕРИОДА : 01.01.2007 г. - 31.12.2010 г.

Цел: оценка на ефективното и ефикасно изпълнение на дейностите по ОПТП.

Препоръки: 12, основните сред които са свързани с предприемането на мерки за актуализиране и утвърждаване на вътрешни правила, определящи:

- Разработване на ИГРП;
- Ред за проверка на документите, които удостоверяват професионалната компетентност на лицата, включени в състава на КОСПП.
- Ред за извършване на проверка на предоставените от бенефициентите документи, подкрепящи финансовата обосновка на разходите по проектно предложение.
- Ред и процедури за администриране на нередности във връзка с изпълнението на ОПТП, съобразно изискванията на нормативните актове и указанията на министъра на финансите;
- Ред за архивиране на досиетата, в които се съхраняват Междинните доклади по сертификация и декларациите за допустимите разходи. Също и всяко досие на приключил проект да бъде архивирано с опис, прошнуровано и с номерирани страници.

Сертифициращ орган “Национален фонд”

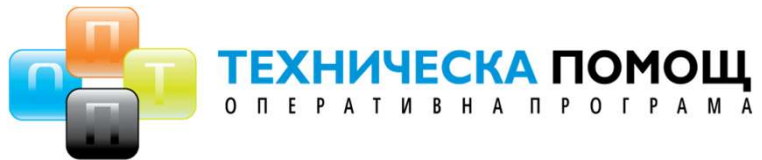
Извършена проверка на място в УО на ОПТП в периода 16.08.2011 г. – 23.08.2011 г.

- Направена е проверка на верифицираните от УО разходи, при което са констатирани пропуски за минали периоди свързани основно със счетоводното отчитане и с прилагането на ЗОП, като са направени препоръки за осигуряване на съответни правила за контрол с цел недопускане на бъдещи такива случаи.
- В изпълнение на отправените препоръки са предприети изменения на Процедурния наръчник на ОПТП.

Сертифициращ орган “Национален фонд”

Извършена проверка на място в УО на ОПТП на 25.07.2011 г. относно подържането на книга на длъжниците и книга на длъжниците относно плоски финансови корекции

- Направена е проверка на въвеждането и прилагането на процедура по регистриране и възстановяване, включително и осчетоводяване на дължими суми по ОПТП, отразяване на информацията в съответния формат на книгата на длъжниците и равнението с информационните и счетоводната система.
- В изпълнение на отправените препоръки са предприети действия с цел осигуряване на месечно равнение на регистрираните и възстановените дългове в книгите на длъжниците, счетоводната система и тази в ИСУН, както и в регистъра на нередностите, ако такива са регистрирани.



БЛАГОДАРЯ ЗА ВНИМАНИЕТО !



Инвестираме във вашето бъдеще



ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ
Европейски фонд
за регионално развитие

www.eufunds.bg

