



## **ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ**

**“СЕРТИФИКАЦИОНЕН ОДИТ НА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИТЕ ЗЕМЕДЕЛСКИ  
ФОНДОВЕ”**

---

## **О П Е Р А Т И В Е Н П Л А Н**

**за дейността на Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на  
средствата от европейските земеделски фондове“ за 2019 година**



## ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ

### “СЕРТИФИКАЦИОНЕН ОДИТ НА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИТЕ ЗЕМЕДЕЛСКИ ФОНДОВЕ”

---

#### ВЪВЕДЕНИЕ

Оперативният план на ИА СОСЕЗФ за 2019 г. отразява основните мерки и задачи, които ще бъдат предприети и изпълнени за постигане на целите и приоритетите, заложиени в Стратегическия план за развитието на Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове“ за периода от 2019 г. до 2021 година.

Оперативният план е разработен въз основа на:

- Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове. /Обн. ДВ. бр.101 от 22 Декември 2015г., изм. и доп. ДВ. бр.43 от 7 Юни 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.74 от 20 Септември 2016г., изм. ДВ. бр.58 от 18 Юли 2017г., изм. и доп. ДВ. бр.85 от 24 Октомври 2017г., изм. ДВ. бр.2 от 3 Януари 2018г./
- Закон за вътрешния одит в публичния сектор /Обн. ДВ. бр.27 от 31 Март 2006г., посл. изм. и доп. ДВ. бр.13 от 12 Февруари 2019г. /;
- Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор /обн. ДВ бр.21 от 10.03.2006 г., посл. изм. и доп. ДВ. бр.13 от 12 Февруари 2019г./;
- Наредба № Н-2 от 30.06.2016 г. за реда и начина за осъществяване, координация и хармонизация на специфичните одитни дейности по фондове и програми на Европейския съюз. Издадена от министъра на финансите, обн., ДВ, бр. 52 от 8.07.2016г., посл. изм. и доп. ДВ. бр.86 от 27 Октомври 2017г./;
- Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общо приложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета;
- Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година относно финансирането, управлението и мониторинга на общата селскостопанска политика и за отмяна на регламенти (ЕИО) № 352/78, (ЕО) № 165/94, (ЕО) № 2799/98, (ЕО) № 814/2000, (ЕО) № 1290/2005 и (ЕО) № 485/2008 на Съвета (ОВ, L 347 от 20 декември 2013 г.);
- Делегиран Регламент (ЕС) № 907/2014 на Комисията от 11 март 2014 година за допълнение на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета във връзка с разплащателните агенции и други органи, финансовото управление, уравниването на сметки, обезпеченията и използването на еврото (ОВ, L 255 от 28 август 2014 г.);
- Регламент за изпълнение (ЕС) № 908/2014 на Комисията от 6 август 2014 година за определяне на правила за прилагането на Регламент (ЕС) № 1306/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на разплащателните агенции и други органи, финансовото управление, уравниването на сметките, правилата за проверките, обезпеченията и прозрачността (ОВ, L 255 от 28 август 2014 г.);
- Регламент (ЕС) № 508/2014 Европейския парламент и на Съвета от 15 май 2014 година за Европейския фонд за морско дело и рибарство и за отмяна на регламенти (ЕО) № 2328/2003, (ЕО) № 861/2006, (ЕО) № 1198/2006 и (ЕО) № 791/2007 на Съвета и Регламент (ЕС) № 1255/2011 на Европейския парламент и на Съвета;



## **ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ**

### **“СЕРТИФИКАЦИОНЕН ОДИТ НА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИТЕ ЗЕМЕДЕЛСКИ ФОНДОВЕ”**

---

- Устройствения правилник на Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове“ (ИА СОСЕЗФ), приет с Постановление на Министерски съвет № 89 от 18 април 2016, доп. и изм. с Постановление на Министерски съвет № 218 от 25 август 2016, доп. и изм. с Постановление на Министерски съвет № 258 от 20 ноември 2017 г. и с Постановление на Министерски съвет № 288 от 11 декември 2018 г.



## ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ

### “СЕРТИФИКАЦИОНЕН ОДИТ НА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИТЕ ЗЕМЕДЕЛСКИ ФОНДОВЕ”

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Цели за 2019 г.	Стратегически цели	Стратегически документ	Дейности	Срок	Очакван резултат	Индикатор за изпълнение
1. Поддържане на административния капацитет	Поддържане на адекватен капацитет за ефективното изпълнение на определените с регламентите на ЕС функции на Сертифициращия орган по Европейски фонд за гарантиране на земеделието и Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони, и на одитен орган по Европейски фонд за морско дело и рибарство.	Стратегически план на ИА СОСЕЗФ за периода 2019-2021г.	Участие в обученията за поддържане и повишаване на квалификацията на одиторите	Постоянен	Участие на одиторите в специализирани обучения	Обща продължителност на обученията минимум 24 часа за всеки одитор. Положителна обратна връзка от служителите за проведените обучения
2. Качествено и в срок извършване на планираните одитни ангажменти за 2019 г.	Постигане на високо качество на одитната дейност, в т.ч. качествено и в срок изпълнение на одитни ангажменти в съответствие с	Стратегически план на ИА СОСЕЗФ за периода 2019-2021 г.	Изпълнение на одитните ангажменти	До 28.02.2020г.	Предоставени одитни доклади до КО и ЕК.	Брой одитни доклади. Решения за уравниване на сметките за РА без съществени забележки относно работата на СО



## ИЗПЪЛНИТЕЛНА АГЕНЦИЯ

### “СЕРТИФИКАЦИОНЕН ОДИТ НА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИТЕ ЗЕМЕДЕЛСКИ ФОНДОВЕ”

	Международните одиторски стандарти					
3. Обмяна на опит и добри практики с главни дирекции от Европейската комисия и Сертифициращите/одитните органи от други страни.	Подобряване на комуникацията и сътрудничеството със службите на Европейската комисия и органите в България, отговорни за управлението и контрола на средствата от ЕЗФ и ЕФМДР.	Стратегически план на ИА СОСЕЗФ за периода 2019-2021г.	Участие в съвместни срещи с представители на ЕК. Участие в съвместни срещи с други сертифициращи/одитни органи.	Постоянен	Повишава не опита на ИА СОСЕЗФ по отношение сертификацията на средствата от ЕЗФ и ЕФМДР.	Брой проведени съвместни срещи за обмяна на опит