

Утвърждавам:

Изпълнителен директор



ОПЕРАТИВЕН ПЛАН

за дейността на Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на средствата от Европейските земеделски фондове“ за 2021 година

ВЪВЕДЕНИЕ

Оперативният план на ИА СОСЕЗФ за 2021 г. отразява основните мерки и задачи, които ще бъдат предприети и изпълнени за постигане на целите и приоритетите, заложи 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 следните нормативни актове:

- Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове
- Закон за вътрешния одит в публичния сектор
- Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор
- 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.
- Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 година за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, за изменение на регламенти (ЕС) № 1296/2013, (ЕС) № 1301/2013, (ЕС) № 1303/2013, (ЕС) № 1304/2013, (ЕС) № 1309/2013, (ЕС) № 1316/2013, (ЕС) № 223/2014 и (ЕС) № 283/2014 и на Решение № 541/2014/ЕС и за отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012
- 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;
- Устройство правилник на Изпълнителна агенция „Сертификационен одит на средствата от европейските земеделски фондове“

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Цели за 2021 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 Сертифициращ орган по Европейския фонд за гарантиране на земеделieto и Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и на одитен орган по Европейския фонд за морско дело и рибарство.	Стратегически план на ИА СОСЕЗФ за периода 2019-2021 г.	Участие в обучения за поддържане и повишаване на квалификацията на одиторите/експертите	Постоянен	Участие на одиторите/експертите в специализирани обучения и повишаване качеството на одитната дейност	Обща продължителност на обучението минимум 24 часа за всеки одитор/експерт
2. Извършване в срок на планираните одитни ангажименти за 2021 г.	Постигане на високо качество на одитната дейност, в т.ч. качествено и в срок изпълнение на одитни ангажименти в съответствие с Международните одиторски стандарти	Стратегически план на ИА СОСЕЗФ за периода 2019-2021 г.	Изпълнение на одитите ангажименти	До 15.02.2022г.	Предоставени одитни доклади до КО и ЕК.	Брой одитни доклади
3. Обмяна на опит и добри практики с главни дирекции от Европейската комисия и	Подобряване на комуникацията и сътрудничеството	Стратегически план на ИА СОСЕЗФ за	Участие в съвместни срещи с представители	Постоянен	Повишаване на опита на ИА СОСЕЗФ по отношение одита	Брой проведени съвместни срещи за обмяна на опит

Сертифициращите/одитните органи от други страни.	със службите на Европейската комисия и органите в България, отговорни за управлението и контрола на средствата от ЕЗФ и ЕФМДР.	периода 2019-2021 г.	на ЕК. Участие в съвместни срещи с други сертифициращи/одитни органи.		на средствата от ЕЗФ и ЕФМДР.	
4. Изпълнение на Плана на ИА СОСЕЗФ за периода 2020 – 2021 г. за реализиране на мерките за подобрене от доклада за самооценка по САФ	Внедряване на ефективна система за управление на качеството в ИА СОСЕЗФ	План на ИА СОСЕЗФ за периода 2020 – 2021 г. за реализиране на мерките за подобрене от доклада за самооценка по САФ	Изпълнение на съответните мерки, включени в Плана	Съгласно Плана	Повишаване на качеството на дейността на ИА СОСЕЗФ	Брой изпълнени мерки от Плана