



## ИЗВЛЕЧЕНИЕ ОТ ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0300202017

**за извършен одит: Мониторинг и оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“, за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2018 г.**

[Връзка към одитния доклад без частите, изпратени на Прокуратурата на РБ](#)

Настоящият одитен доклад е окончателен и е приет с Решение № 265 на Сметната палата от 14.08.2019 г.  
(Протокол № 30)

Настоящото извлечение от одитен доклад е оповестено с Решение на Сметната палата № 139 от 16.05.2023 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията	4
Терминологичен речник	5
<b>Резюме</b>	6
<b>Въведение</b>	9
1. Основание и причини за извършване на одита	9
2. Описание на обекта на одит	9
<b>Одитен обхват и подход</b>	11
Цели на одита	11
Обхват на одита	11
Одитни въпроси	11
Одитни критерии	11
Одитна методология. Одитен подход	12
Методи за събиране и анализ на информация	12
<b>Констатации и оценки</b>	13
<b>I. Ефективност на мониторинга на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г. и на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 – 2020 г. за одитирания период</b>	13
1. Създадени условия за осъществяване на мониторинг на програмите	13
1.1. Създадени условия за осъществяване на мониторинг на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г.	13
1.2. Създадени условия за осъществяване на мониторинг на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 – 2020 г.	21
2. Ефективност на осъществяваните дейности по мониторинг на програмите	25
2.1. Ефективност на осъществяваните дейности по мониторинг на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г.	25
2.2. Ефективност на осъществяваните дейности по мониторинг на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 – 2020 г.	45
2.3. Решения на Комитета за наблюдение по отношение на изпълнението на целите на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г. и на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 – 2020 г.	48
<b>II. Оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г. и на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 – 2020 г.</b>	51
1. Механизъм за извършване на процеса по оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ ОПИК 2014-2020 г. и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014-2020 г.	52
1.1. Правила за извършване на процеса по оценка	52
1.2. План за оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 г.	53
2. Ефективност на извършените дейности по оценка по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.	55
2.1. Забавяне изпълнението на планираните оценки и предприети действия	55
2.2. Изпълнение на препоръките от оценителните доклади	56
2.3. Докладване на напредъка по изпълнение на Плана за оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 г. пред Комитета за наблюдение	57
<b>Заклучение</b>	58
<b>Препоръки</b>	59

Приложение № 1: Критерии и подкритерии/показатели за оценка	61
Приложение № 2: Анализ на резултатите от проверка на място по проект: Подобряване експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.	64
Приложение № 3 Изпълнението на комуникационните дейности съгласно Националната комуникационна стратегия	68
Опис на одитните доказателства	71

## СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

БФП	Безвъзмездна финансова помощ
ГД ЕФК	Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“
ДФ	Дирекция „Национален фонд“
ДБФП	Договор за безвъзмездна финансова помощ
ЕИБ	Европейска инвестиционна банка
ЕИФ	Европейски инвестиционен фонд
ЕК	Европейска комисия
ЕС	Европейски съюз
ЕСИФ	Европейски структурни и инвестиционни фондове
ЕФРР	Европейски фонд за регионално развитие
ЗВКН	Законодателство вътрешен контрол и нередности
ЗППП	Законосъобразност на процедури и процесуално представителство
ЗУСЕСИФ	Закон за управление на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове
ИА ОСЕС	Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“
ИСУН 2020	Информационна система за управление и наблюдение
КН	Комитет за наблюдение
КПП	Крайни получатели на помощ
МИ	Министерство на икономиката
МСП	Малки и средни предприятия
МФ	Министерство на финансите
МФУ	Мониторинг и финансово управление
НАНЕСИФ	Наредба за администриране на нередности от Европейските структурни и инвестиционни фондове
ОДФП	Описание на действащите функции и процедури по Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“
ОПИК	Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“
ОПИМСП	Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“
ОПРКБИ	Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“
Отдел ПОДБФП	Отдел Програмиране, оценка и договаряне на безвъзмездна финансова помощ
Сектор ПНОП	Сектор Програмиране, наблюдение на оперативната програма
ПО	Приоритетна ос
РС	Регионален сектор
РУО	Ръководител на Управляващ орган
СКУСЕС	Съвет за координация при управлението на средствата от ЕС
СИ	Съвет на инвеститорите
УО	Управляващ орган
ФМФИБ	Фонд мениджър на финансовите инструменти в България
СФ	Споразумение за финансиране
ЦКЗ	Централно координационно звено

## ТЕРМИНОЛОГИЧЕН РЕЧНИК<sup>1</sup>

<b>Брутен еквивалент на безвъзмездна помощ</b>	Номиналната стойност на отпуснатата помощ или с отстъпката в случай на държавна помощ при субсидиран лихвен процент на заема.
<b>Бенефициер/бенефициент</b>	Стопански субект, организация или предприятие, публичен или частен, който отговаря за започването или за започването и изпълнението на операциите.
<b>Оперативна програма</b>	Документ, представен от държава членка и одобрен от Комисията, който определя стратегия за развитие съгласно набор от приоритети, които следва да се осъществят с помощта на фонд, или в случая на цел „Сближаване“, с помощта на Кохезионния фонд и на ЕФРР.
<b>Операция</b>	Проект или група проекти, избрани от органа за управление на съответната оперативна програма или под негова отговорност съгласно критериите, установени от мониторинговия комитет и осъществени от един или повече бенефициери, с оглед осъществяването на целите на приоритетната ос, към която се отнася.
<b>Приоритетна ос</b>	Една от целите на стратегията в оперативна програма, която включва група операции, които са свързани и имат специфични измерими цели.
<b>Целеви компонент</b>	Съгласно Споразумението за финансиране между Република България и ЕИФ Целевият компонент съответства на приноса на България към финансовите инструменти по „Хоризонт 2020“ за предоставяне на неограничени гаранции за нови портфейли за дългово финансиране на допустими МСП в съответствие с чл. 37, ал. 4 на Регламент 1303/2013

<sup>1</sup> Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета от 11.07.2006 г. за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1260/1999

## РЕЗЮМЕ

Настоящият одитен доклад е съставен в резултат от извършен одит на ефективността на дейностите по мониторинг и оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“, през периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2018 г.

Одитът обхваща две области на изследване: дейностите по мониторинг на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г., и осъществяване на дейностите по оценка на програмите за одитирания период. Поставен е акцент върху създадените условия за осъществяване на мониторинг на програмите, извършването на дейностите по мониторинг на програмите, администрирането на сигналите за нередности, създадения механизъм за извършване на процеса по оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. и на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г. и осъществяването на дейностите по оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.

В резултат на изпълнението на одитната задача са формирани следните констатации, изводи и оценки:

1. От Ръководителя на Управляващия орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. са утвърдени вътрешни правила и процедури в Наръчника по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г., регламентиращи процеса по мониторинг на оперативната програма.

Анализът на съдържанието на Наръчника по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г., в частта на дейността по мониторинг, осъществяван от Управляващия орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г., показва, че създадената контролна среда следва да бъде подобрена, за да съответства на добрите практики като се детайлизират и прецизират съществуващите процедури за:

- изготвяне на Годишния план за проверки на място;
- извършване на проверки на място след приключване на проектите (ex post);
- задълженията на бенефициентите и експертите, извършващи проверки на място, относно необходимостта от актуализиране на информационните плакати/билборд по изпълняваните/проверяваните проекти при промяна на собствеността; наименованието на проекта; срока за изпълнение; разминаване в одобрените и реално изплатените средства - безвъзмездна финансова помощ.

Отсъстват утвърдени процедури за действията на експертите от Отдел „Мониторинг и финансово управление“ за:

- самосезиране при индикации за неизпълнение на приключени проекти, за чиито мониторинг отговарят;
- инициране извършването на проверка на място на рискови приключени проекти;
- участие при разработване на Плана за извършване на проверки на място на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.;
- оценка и определяне на рискови проекти, както и интензитета за тяхното наблюдение;
- създаване на регистър/база данни за договори за безвъзмездна финансова помощ, при които са установени нарушения/неизпълнение от експертите, извършили проверките на място, както и изготвяне на план за действие за проследяване на коригирането на установените несъответствия;
- извършване на контролни и/или съгласувателни процедури във връзка с извършваните проверки на място;

- реда, по който ще се извършва оценката на степента на изпълнението на заложените в проектите индикатори за постигането на целите по договорите за безвъзмездна финансова помощ, в рамките на извършените последващи (ex-post) проверки на място.

2. За получаването на достатъчна увереност относно спазването на регламентираните процедури за мониторинг по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. и с цел оценка на ефективността им, е формирана нестатистическа, риск-базирана одитна извадка, включваща 28 сключени договора по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. на обща стойност над 44 млн. лв., което представлява 1,9 на сто от общата стойност на договорените и 8,5 на сто от сертифицираните средства по програмата към края на януари 2018 г.

Осъществените процедури по мониторинг на изпълнението на договорите за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, включени в одитната извадка, са извършени при спазване на процедурите по мониторинг на проектите, но са установени съществени пропуски при осъществяване на мониторинга на отделни проекти.

3. Ръководителят на Управляващия орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. е одобрил процедури за администриране на нередности по проекти, финансирани по оперативната програма. При прилагането на процедурите за администриране на нередности от Управляващия орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. са допуснати пропуски от отдел „Законодателство, вътрешен контрол и нередности“.

4. От ръководителя на Управляващия орган на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г. са утвърдени правила и процедури в „Описанието на действащите функции и процедури по Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г.“, регламентиращи процеса по мониторинг на „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г.

5. Дейността по мониторинг е осъществявана в съответствие с изискванията при спазване на регламентираните процедури в „Споразумението за финансиране между България и Европейския Инвестиционен фонд“ и „Описанието на действащите функции и процедури по Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г.“

6. Процесът по осъществяване на оценките на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. е регламентиран в Наръчника на оперативната програма. Създаден е механизъм за осъществяване на процеса по оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. Независимо от това, от страна на Управляващия орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. е допуснато забавяне на процедурата по възлагане на извършването на Междинната оценка.

Необходимо е да бъдат въведени детайлни и ясни процедури, за предприемане на корективни действия от страна на Управляващия орган при установено забавяне на процеса по изпълнението на Междинната оценка на оперативната програма.

7. Със Споразумението за финансиране между България и Европейския инвестиционен фонд извършването на оценки по Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г. е предоставено на Европейския инвестиционен фонд.

8. Изготвените и одобрени годишни доклади за дейността на Управляващия орган на оперативните програми осигуряват достатъчна, съпоставима, вярна и точна информация за изпълнението на програмите за одитирания период.

Отговорност за управленските решения по смисъла на чл. 6, ал. 1 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор през одитирания период носят:

- за периода от 29.05.2013 г. до 05.08.2014 г.- министър на икономиката и енергетиката - Драгомир Стойнев;

- за периода от 06.08.2014 г. до 07.11.2014 г.- министър на икономиката - Васил Щонов;

- за периода от 07.11.2014 г. до 27.01.2017 г.- министър на икономиката - Божидар Лукарски;

- за периода от 27.01.2017 г. до 04.05.2017 г.- министър на икономиката - Теодор Седларски;

- за периода от 04.05.2017 г. и към настоящия момент - министър на икономиката - Емил Караниколов.

Отговорността на Сметната палата се свежда до изразяване на обосновано заключение относно ефективността на мониторинга и оценката на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г., за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2018 г.

Одитът е извършен в съответствие с Международно признатите одитни стандарти, издадени от Комитета за одитни стандарти на Международната организация на върховните одитни институции – ИНТОСАЙ.



.....

## **КОНСТАТАЦИИ И ОЦЕНКИ**

**I. Ефективност на мониторинга на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г. и на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 – 2020 г. за одитирания период**

**1. Създадени условия за осъществяване на мониторинг на програмите**

.....

**2. Ефективност на осъществяваните дейности по мониторинг на програмите**

**2.1. Ефективност на осъществяваните дейности по мониторинг на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 – 2020 г.**

.....

**2.1.3. Констатирани нарушения и проследяване изпълнението на препоръките от бенефициента по ОПИК 2014 - 2020 г.**

.....

2.1.3.4.1. При анализа на резултатите от всички проверки на място, при които са констатирани несъответствия от УО, се установиха данни, които пораждават съмнение за нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство по проект: Подобряване експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. „Моние България“ ЕООД е правоприемник на „Керамична къща Стралджа“ ООД, която е обявена в несъстоятелност по време на изпълнение на ДБФП<sup>2</sup>.

Договорът за БФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 е сключен на 23.12.2015 г. (БФП 1 000 000, 00 лв.; собствено финансиране 667 000,00 лв.) със срок на изпълнение 12 месеца по Процедура BG16RFOP002-2.001 „Подобряване на производствения капацитет в МСП“.

Основна цел, посочена в проектното предложение, е повишаване експортния потенциал и конкурентоспособността на предприятието, което да бъде постигнато посредством закупуване на автоматизирана линия за опаковане на керемиди.

Един месец преди приключване изпълнението на договора, по искане на бенефициента, срокът за изпълнение на договора е удължен с 6 месеца. С Допълнително споразумение № 2 от 13.11.2017 г. е извършено второ изменение на договора за безвъзмездна финансова помощ във връзка с промяна на собствеността на „Керамична къща Стралджа“ ООД с правоприемник „Моние България“ ЕООД.

На 21.06.2017 г. експерти от Регионален сектор Бургас на отдел МФУ извършва проверка на място с цел проследяване на напредъка по изпълнението на дейностите по проекта. При проверката на място е установено, че към 21.06.2017 г. производствената дейност в предприятието е преустановена, администрацията и счетоводството на дружеството също не работят. Бенефициентът обяснява това със затваряне за профилактика в края на 2016 г. и последваща кражба в началото на 2017 г. Документацията по проекта се съхранява в гр. София. Към 21.06.2017 г. доставеното оборудване не е налично. Представен е приемо-предавателен протокол за доставка; констативен протокол, съгласно който машината трябва да се изтегли за възстановяване

<sup>2</sup> Одитни доказателства № 12 и № 13; Приложение № 2; Източник: ИСУН 2020

на щетите от извършената кражба, и протокол за транспортиране на инсталацията за автоматизирано опаковане на керемиди към изпълнителя.

След подаване на финален отчет от бенефициента, екип от други експерти от Регионален сектор (РС) Бургас, отдел МФУ извършват втора проверка на място на 05.09.2017 г., при която констатира, че оборудването, закупено с БФП по ОПИК 2014 - 2020 г. е доставено и инсталирано, но не е въведено в експлоатация и не се използва за производствените нужди на бенефициента.

Във връзка с установеното неизпълнение на Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 от експертите от РС Бургас на отдел МФУ и отказа им да верифицират подадения от бенефициента финален отчет, УО на ОПИК 2014 - 2020 г. възлага на външен независим експерт да извърши проверка на място с цел установяване на изпълнението на договора. В становището си независимият експерт определя направените от експертите от РС Бургас констатации като „неточни и некоректни, и декларира, че всички дейности по проекта са изпълнени, оборудването е въведено в експлоатация на мястото определено в ДБФП - гр. Стралджа“. На основание експертното заключение на външния експерт, УО на ОПИК 2014 - 2020 г., без да провери направените констатации с нова проверка на място, извършва окончателно плащане по проекта на 28.11.2017 г.

Верифицираните разходи от УО на ОПИК, представени от бенефициента с финалния отчет са сертифицирани<sup>3</sup> от Дирекция „Национален фонд“ в МФ.

По проекта са извършени от УО на ОПИК 2014 - 2020 г. следните плащания:

- междинно плащане с платежно нареждане от 21.04.2017 г. в размер на 365 491,34 лв. по сметка на „Керамична къща Стралджа“ ООД;
- междинно плащане с платежно нареждане от 21.04.2017 г. в размер на 433 095,54 лв. по сметка на ТД НАП гр. Бургас, офис Ямбол;
- окончателно плащане с платежно нареждане от 28.11.2017 г. в размер 199 646,72 лв. по сметка на „Моние България“ ЕООД.

До 26.06.2018 г. не е извършвана друга проверка на място от УО на ОПИК 2014 - 2020 г. на този бенефициент.

Във връзка с изпълнението на одита, на 26.06.2018 г. е извършена непланирана проверка на място на инвестицията на бенефициента в присъствието на старши експерт от отдел МФУ.

При проверката е установено:

- оборудването не функционира по време на проверката и в предприятието не се извършват производствени дейности;
- не са представени счетоводни документи, удостоверяващи, че закупените по проекта активи са отразени в счетоводните регистри на бенефициента и документи, доказващи експлоатацията на оборудването;
- не са представени счетоводни документи и/или други документи, доказващи наличието на производствена дейност в предприятието, договори за поръчки и доставки;
- не са представени документи от компетентни органи, удостоверяващи, че в предприятието е извършена кражба, включително и документи доказващи нанесените щети.<sup>4</sup>

На 29.06.2018 г. е извършена проверка на място на адреса на управление на търговеца, посочен в Договор за безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 от 23.12.2015 г., както и в Търговския регистър.

На посочения адрес се намира жилищна сграда, в която не е установено наличието на офис на бенефициента.

На 06.07.2018 г. УО на ОПИК 2014 - 2020 г. регистрира сигнал за нередност в ИСУН 2020 под № 219.<sup>5</sup>

<sup>3</sup> Източник: ИСУН 2020

<sup>4</sup> Одитно доказателство № 12

В изпълнение на чл. 58, ал. 4 от Закона за Сметната палата, материалите от одита са изпратени на специализираните органи за превенция и борба с измамите и корупцията на Европейския съюз, сертифициращия и одитния орган - Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ към Министерството на вътрешните работи (МВР); Дирекция „Национален фонд (НФ)“ и Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ (ИА ОСЕС) към Министерството на финансите (МФ).

В резултат:

- Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ към МВР изпращат на УО на ОПИК 2014 - 2020 г. копие от получените от Сметна палата материали за извършване на проверка по компетентност и предприемане на действия, съгласно НАНЕСИФ за администриране на сигнал за нередност и възстановяване на неправомерно направените разходи<sup>6</sup>.

- Дирекция НФ в МФ намаляват разходите по ДБФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C03, включени в Заявление за плащане през счетоводната година 2017/2018 и ще предприемат действия съгласно приложимата нормативна уредба по отношение на разходите по проекта, сертифицирани през предходната счетоводна година след приключване на регистрирания от УО на ОПИК 2014 - 2020 г. сигнал за нередност с № 219 от 06.07.2018 г.<sup>7</sup>.

Собственикът на обявената в несъстоятелност „Керамична къща Стралджа“ ООД и управителят на правоприемника „Моние България“ ЕООД имат сключени и други договори по ОПИК 2014 - 2020 г., които са в процес на изпълнение - ДБФП № BG16RFOP002-3.002-0087-C01<sup>8</sup> (БФП 2 495 507,77 лв.); ДБФП № BG16RFOP002-3.002-0088-C01<sup>9</sup> (БФП 2 431 770,00 лв.) и ДБФП № BG16RFOP002-3.001-0214-C01<sup>10</sup> (БФП 1 466 586,00 лв.).

.....  
.....

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 48, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 265 на Сметната палата от 14.08.2019 г. (Протокол № 30).

В подкрепа на констатациите са събрани 50 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палатана адрес гр. София, ул. „Екзарх Йосиф” № 37.

---

<sup>5</sup> Одитни доказателства № 12, № 13 и № 51

<sup>6</sup> Одитно доказателство № 44

<sup>7</sup> Одитно доказателство № 44

<sup>8</sup> Одитно доказателство № 31; Източник: ИСУН 2020

<sup>9</sup> Източник: ИСУН 2020

<sup>10</sup> Одитно доказателство № 30

**Анализ на резултатите от проверка на място по проект: Подобряване експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.**

При извършения анализ на резултатите от всички проверки на място, при които са установени несъответствия от експертите, извършили проверките, се установиха данни за нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство, по проект: Подобряване експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.

Договорът за БФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 е сключен на 23.12.2015 г. (БФП 1 000 000, 00 лв.; собствено финансиране 667 000,00 лв.) със срок на изпълнение 12 месеца по Приоритетна ос 2 „Предприемачество и капацитет за растеж на МСП“, Процедура BG16RFOP002-2.001 „Подобряване на производствения капацитет в МСП“<sup>11</sup>.

Основна цел, посочена в проектното предложение е „повишаване експортния потенциал и конкурентоспособността на предприятието, което от своя страна ще даде възможност за пълно натоварване на производствения му капацитет и по-ефективно производство. Това ще бъде постигнато посредством закупуване на автоматизирана линия за опаковане на керемиди. Като първият положителен ефект ще бъде с автоматизиране процеса на разтоварване на керемидите от U-касетите, което на този етап се осъществява ръчно, една по една керемидите се прехвърлят на лентата за сортиране. Освен това към момента ползваната технология за опаковане не позволява качествена доставка, тъй като чупливостта при транспорт достига до 7% за страната и до 10-15 % от продукта при експорт. С новото оборудване ще се автоматизира процеса на разтоварване на керемидите от U-касетите и ще се промени технологията за опаковане, което да позволи качествена доставка при транспортиране на големи разстояния, независимо от вида транспорт. Това ще даде възможност на предприятието да поднови износа към различни страни не само от Европейския съюз, а също и извън континента и ще намали употребата на ръчен труд“.

Посочените в одобреното проектно предложение две дейности са:

-Дейност за подобряване на производствения процес на предприятието ще бъде изпълнена с доставка на нова високотехнологична автоматизирана инсталация за опаковане на керамични керемиди;

-Дейности за внедряване на нови технологии за подобряване на ресурсната ефективност и ефикасност в производствения процес - ще бъде изпълнена с доставка на нова високотехнологична автоматизирана поточна линия за опаковане на керамични керемиди.

Един месец преди приключване изпълнението на договора, по искане на бенефициента срокът за изпълнение на договора е удължен с 6 месеца<sup>12</sup>. С Допълнително споразумение № 2 от 13.11.2017 г.<sup>13</sup> е извършено второ изменение на договора за безвъзмездна финансова помощ във връзка с промяна на собствеността на „Керамична къща Стралджа“ ООД с правопреемник „Моние България“ ЕООД.

<sup>11</sup> Източник: ИСУН 2020

<sup>12</sup> Допълнително споразумение № 1 от 18.11.2016 г.

<sup>13</sup> Допълнително споразумение № 2 от 13.11.2018 г.

На 21.06.2017 г.<sup>14</sup> екип от двама експерти от Регионален сектор Бургас на отдел „Мониторинг и финансово управление“ в Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“ на Министерство на икономиката извършва проверка на място с цел проследяване на напредъка по изпълнението на дейностите по проекта. При проверката на място е установено следното: „Към 21.06.2017 г. производствената дейност в предприятието е преустановена, администрацията и счетоводството на дружеството също не работят. Бенефициентът обяснява това със затваряне за профилактика през месец декември 2016 г. и последваща кражба в началото на 2017 г., а относно документацията по проекта - съхранението е в гр. София. Към 21.06.2017 г. доставеното оборудване не е налично. Представен е приемо-предавателен протокол за доставка; констативен протокол, съгласно който машината трябва да се изтегли за възстановяване на щетите от извършената кражба и протокол за транспортиране на инсталацията за автоматизирано опаковане на керемиди към изпълнителя“<sup>15</sup>.

След подаване на финален отчет от бенефициента екип от други двама експерти от Регионален сектор (РС) Бургас, отдел „Мониторинг и финансово управление“ в Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“ в Министерство на икономиката извършват втора проверка на място на 05.09.2017 г.<sup>16</sup> при която констатира, че оборудването, закупено с БФП по ОПИК 2014 - 2020 г. е доставено и инсталирано, но не е въведено в експлоатация и не се използва за производствените нужди на бенефициента.

Във връзка с установеното неизпълнение на Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 от експертите от Регионален сектор Бургас на отдел „Мониторинг и финансово управление“ в Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“ в Министерство на икономиката и отказа им да верифицират подадения от бенефициента финален отчет<sup>17</sup>, Управляващият орган на ОПИК 2014 - 2020 г. възлага на външен независим експерт да извърши проверка на място<sup>18</sup> с цел установяване на изпълнението на договора. В становището си независимият експерт определя направените от експертите от РС Бургас констатации като „неточни и некоректни, и декларира, че всички дейности по проекта са изпълнени, оборудването е въведено в експлоатация на мястото определено в ДБФП - гр. Стралджа“<sup>19</sup>. На основание експертното заключение на външния експерт, УО на ОПИК 2014 - 2020 г., без да провери направените констатации с нова проверка на място, извършва окончателно плащане по проекта на 28.11.2017 г.

Последната комуникация регистрирана в ИСУН 2020 между УО на ОПИК и бенефициента е от 11.12.2017 г., когато УО на ОПИК 2014 - 2018 г. изпраща писмо със следното съдържание: Във връзка с върнато писмо (като причина е посочена "Непознат") и след проведен разговор по телефона на 08.12.2017 г. /петък/, моля за обратна връзка по какъв начин желаете да получите писмото на хартиен носител<sup>20</sup>.

Верифицираните разходи от УО на ОПИК, представени от бенефициента с финалния отчет са сертифицирани<sup>21</sup> от Дирекция „Национален фонд“ в МФ.

По проекта са извършени от УО на ОПИК 2014 2020 г. следните плащания:

- междинно плащане с платежно нареждане от 21.04.2017 г. в размер на 365 491,34 лв. по сметка на „Керамична къща Стралджа“ ООД;
- междинно плащане с платежно нареждане от 21.04.2017 г. в размер на 433 095,54 лв. по сметка на ТД НАП гр. Бургас, офис Ямбол;

<sup>14</sup> <https://umis2020.government.bg/#/spotChecks/3631/docs?rf=1534152415000>

<sup>15</sup> Резултатите от извършената проверка са отразени във формуляра за посещение на място, заедно с направените снимки са въведени в ИСУН 2020

<sup>16</sup> <https://umis2020.government.bg/#/spotChecks/4175/docs?rf=1534152763000>

<sup>17</sup> <https://umis2020.government.bg/#/contractReportChecks/11346/checks?rf=1534152979000>

<sup>18</sup> Проверката е извършена на 23.10.2017 г.

<sup>19</sup> Формуляр за експертна оценка по конкретен казус

<sup>20</sup> Писмо за одобрение на финално плащане с изх. № К-26-К-11/24.11.2017 г.

<sup>21</sup> Източник: ИСУН 2020

- окончателно плащане с платежно нареждане от 28.11.2017 г. в размер 199 646, 72 лв. по сметка на „Моние България“ ЕООД.

До 26.06.2018 г. не е извършвана друга проверка на място от Управляващия орган на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 г. на този бенефициент.

В съответствие с т. 106 от МСВОИ 3000 „Стандарт за одит на изпълнението“ и Наръчника за прилагане на международно признатите одитни стандарти - Част „Одит на изпълнението“ с цел придобиване на увереност в одитния екип, че събраните доказателства са достатъчни и уместни и съставляват надеждна основа за формирането на заключения, одитния екип извърши на 26.06.2018 г. непланирана проверка на място на инвестицията на бенефициента в присъствието на старши експерт от отдел „Мониторинг и финансово управление“ на Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“ в Министерство на икономиката.

От одитния екип е установено, че оборудването не функционира по време на проверката, както и че в предприятието не се извършват производствени дейности. На одитния екип не бяха представени счетоводни документи, удостоверяващи, че закупените по проекта активи са отразени в счетоводните регистри на бенефициента; документи, доказващи експлоатацията на оборудването; счетоводни документи и/или други документи, доказващи наличието на производствена дейност в предприятието, договори за поръчки и доставки, както и документи от компетентни органи, удостоверяващи, че в предприятието е извършена кражба, включително и документи доказващи нанесените щети. Определен е срок от 5 работни дни, в който бенефициентът трябва да предостави цялата необходима информация на одитния екип от Сметната палата и на УО на ОПИК 2014 - 2020 г.<sup>22</sup>.

Представените от бенефициента документи в определения срок нямат правна стойност, тъй като не притежават основни реквизити и характеристики, които да ги определят като „документ“, като например подпис и печат на издателя на документа, а част от изискваните документи като протокол от органите на МВР, удостоверяващ извършена кражба – изобщо не са представени.

При извършената проверка на място съвместно с УО на ОПИК 2014 - 2020 г. одитният екип от Сметната палата даде следната препоръка на бенефициента: Бенефициентът следва в най-кратък срок да коригира плаката за визуализация по настоящия проект в съответствие с Ръководството за изпълнение на ДБФП по ОПИК 2014 - 2020 г. и Единия наръчник на бенефициента за прилагане на правилата за информация и комуникация 2014 - 2020 г. и да информира своевременно УО на ОПИК 2014 - 2020 г.

Към 14.08.2018 г. няма данни бенефициентът да е изпълнил дадената препоръка.

На 27.06.2018 г. одитният екип проведе среща с експертите от Регионален сектор Бургас, отдел „Мониторинг и финансово управление“ на Главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“ в Министерство на икономиката, които са извършили горепосочените две мониторингови проверки. На срещата те потвърждават направените от тях констатации, посочени във формулярите от извършените проверки. Експертите от Регионален сектор Бургас не са извършили други проверки на място по този проект, въпреки индикациите за нефункциониране на оборудването, тъй като не им е възложена допълнителна проверка от Управляващия орган на ОПИК 2014 - 2020 г., а те нямат права самостоятелно да инициират проверка .

С цел установяване на адреса на офиса на фирма „Моние България“ ЕООД (ЕИК: 204174993) на 29.06.2018 г. в 15:15 часа се извърши проверка на място на адреса на управление на фирмата - гр. София 1680, област София (столица), община Столична, район „Красно село“, ул. „Невестина скала“ № 18, посочен в Договор за безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 от 23.12.2015 г. по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г., проект „Подобряване

<sup>22</sup> РД-И-58/26.06.2018 г.

експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, както и в Търговския регистър.

На посочения адрес се намира жилищна сграда. Екипът, извършил проверката на място, бе информиран, че в тази жилищна сграда няма офис на фирма „Моние България“ ЕООД.

На 06.07.2018 г. УО на ОПИК 2014 - 2020 г. регистрира сигнал за нередност в ИСУН 2020 под № 219 със следния текст: При извършване на проверка на място от одитен екип на Сметна палата съвместно с УО на ОПИК е констатирано, че автоматизираната инсталация за опаковане на керемиди не функционира. Изразява се съмнение дали закупеното по договора оборудване функционира и дали заложените индикатори по проекта ще бъдат постигнати.

*Установените факти и обстоятелства по изпълнението на ДБФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C03 „Подобряване экспортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г. са индикатор за незаконосъобразно разходване на публични средства и за нарушаване на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство. В изпълнение на чл. 58, ал. 4 от Закона за Сметната палата материалите от одита са изпратени на специализираните органи за превенция и борба с измамите и корупцията на Европейския съюз, сертифициращия и одитния орган - Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ към Министерство на вътрешните работи; Дирекция „Национален фонд“ и Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“ към Министерство на финансите.*

Собственикът на обявената в несъстоятелност „Керамична къща Стралджа“ ООД и управителят на правоприменника „Моние България“ ЕООД имат сключени и други договори по ОПИК 2014 - 2020 г., които са в процес на изпълнение - ДБФП № BG16RFOP002-3.002-0087-C01 (БФП 2 495 507,77 лв. ) и ДБФП № BG16RFOP002-3.001-0214-C01 (БФП 1 466 586,00 лв.)<sup>23</sup>.

.....

---

<sup>23</sup> Източник: ИСУН 2020

**ОПИС  
НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД № 0300200917**

<b>№</b>	<b>Одитни доказателства</b>	<b>Брой листа</b>
1.	Наръчник по ОПИК 2014 - 2020 г., Вариант 1, 2, 3, 4 и 5	Електронен носител
2.	РД-И-59 от 27.06.2018 г. Протокол от проведена среща с експерти от РС Бургас, отдел МФУ, ГД ЕФК	3
3.	РД-И-50 от 08.06.2018 г. Констативен протокол за документиране на установени факти и обстоятелства при одит: „Мониторинг и оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г.“	4
4.	Споразумение за финансиране между Република България и Европейския инвестиционен фонд	Електронен носител
5.	Описание на действащите функции и процедури на Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 - 2020 г., Вариант 1, 2 и 3	Електронен носител
6.	Отговор от УО на поставени от одитния екип въпроси от 17.04.2018 г, получен по електронна поща с 3 приложения: - Протокол № 1 от 14.07.2017 г. във връзка с предвидена оценка на риска от измами на ОПИМСП 2014 – 2020 г. в ГД ЕФК; - Протокол № 3 от 23.11.2017 г. във връзка с извършена оценка на риска от измами на ОПИМСП 2014 – 2020 г. в ГД ЕФК; - Писмо с изх. № 12-00-890 от 27.07.2016 г. от министъра на икономиката до Изпълнителния директор на ИА ОСЕС, относно изпращане на вариант 2 на Описание на действащите функции и процедури по ОПИМСП 2014 - 2020 г.	Електронен носител
7.	Отговор от УО на поставени от одитния екип въпроси от 19.01.2018 г, получен по електронна поща с 5 приложения: - Заповед № РД-16-347 от 21.04.2016 г. - Заповед № РД-16-1202 от 24.11.2016 г. за определяне на екипа отговорен за изпълнението на ОПИМСП 2014 - 2020 г. - Протокол от 11.05.2017 г. от III-то заседание на Съвета на инвеститорите; - Протокол от 19.12.2017 г. от IV-то заседание на Съвета на инвеститорите; - Писмо до Главния изпълнителен директор на ЕИФ, относно назначените от УО на ОПИМСП членове в Съвета на инвеститорите, контролиращ прилагането на Целевия компонент от ЕИФ.	Електронен носител
8.	Писмо от 25.06.2018 г. от РУО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., с едно приложение: - Инструкция на Управляващия орган на оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014-2020 (ОП ИМСП) до финансовите посредници за ефективно прилагане на правилата за държавни помощи и ОПИМСП при избор на крайни получатели по Инструмента за неограничени гаранции	Електронен носител
9.	Писмо по електронна поща с 13 приложения: - Автоматично генерирано съобщение за потвърждение	Електронен носител



	<p>получаването на годишния доклад на ОПИК за 2015 г., който е изпратен чрез системата SFC 2014 за разглеждане от ЕК;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Писмо потвърждение от ЕК за одобрение на годишния доклад за 2015 г., както и screenshot от системата SFC за потвърждаване статуса "одобрен" на годишния доклад за 2015 г.;</li> <li>- Годишен доклад на ОПИК за 2015 г.;</li> <li>- Автоматично генерирано съобщение за потвърждение получаването на годишния доклад на ОПИК за 2016 г., който е изпратен чрез системата SFC 2014 за разглеждане от ЕК;</li> <li>- Писмо от ЕК с бележки по годишния доклад за 2016 г.,</li> <li>- Официалния отговор на УО на ОПИК;</li> <li>- screenshot от системата SFC за потвърждаване статуса „одобрен“ на годишния доклад за 2016 г.;</li> <li>- Годишен доклад на ОПИК за 2016 г.;</li> <li>- Автоматично генерирано съобщение за потвърждение получаването на годишния доклад на ОПИК за 2017 г., който е изпратен чрез системата SFC 2014 за разглеждане от ЕК;</li> <li>- Писмо от ЕК с бележки по годишния доклад за 2017 г.;</li> <li>- screenshot от системата SFC за потвърждаване статуса „върнат за преработване“ на годишния доклад за 2017 г.</li> <li>- Годишния доклад на ОПИК за 2017 г.;</li> <li>- Заповед за определяне на служители с права за достъп в SFC 2014.</li> </ul>	
10.	<p>Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 10.05.2018 г., с 3 приложения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справка за извършените проверки на място по всички верифицирани финални отчети през 2016г. и 2017г.;</li> <li>- Справка с констатирани нарушения при извършените проверки на място през 2016 г. и 2017г.;</li> <li>- Справка за изпълнението на годишния план за проверки на място за 2016 г. и 2017г.</li> </ul>	Електронен носител
11.	<p>Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 13.07.2018 г., с 3 приложения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справка за извършените проверки на място по всички верифицирани финални отчети за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2018 г.;</li> <li>- Справка с констатирани нарушения при извършените проверки на място за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2018 г.;</li> <li>- Справка за изпълнението на годишния план за проверки на място за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2018 г.</li> </ul>	Електронен носител
12.	<p>РД-И-58 от 26.06.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Подобряване експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди.“</p>	18
13.	<p>РД-И-60 от 29.06.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект в офиса на „Моние България“ ЕООД, бенефициент по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.</p>	4
14.	<p>Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 11.07.2018 г., с 5 приложения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справка за извършените ex-post проверки за периода 01.01.2014 - 30.06.2018 г.;</li> </ul>	Електронен носител

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Справка за заседанията на КН на ОПИК и ОПИМСП;</li> <li>- Писмо от ръководителя на одитния екип до РУО на ОПИК 2014 - 2020 г., относно предоставяне на информация във връзка с извършвания одит;</li> <li>- Отговор на поставени въпроси от РУО на ОПИК до РОЕ;</li> <li>- Отговор на поставени въпроси от РУО на ОПИК до РОЕ.</li> </ul>	
15.	РД-И-85 от 30.08.2018 г. Протокол за извършено наблюдение на изпълнена от експерти от Отдел МФУ в ГД ЕФК проверка на място след приключване на изпълнението на проекта (ex post) по ДБФП № BG16RFOP002-2.001-1005-C01 „Повишаване на конкурентоспособността на „Радев и синове“ ЕООД чрез подобряване на производствения капацитет“	4
16.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- РД-И-15 от 23.04.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място на проект „Подобряване на производствения капацитет на ТУНА ДЕНИМ ЕООД“;</li> <li>- РД-И-16 от 24.04.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Подобряване производствения капацитет и повишаване на износа в „Александра и Мадлен“ ООД“;</li> <li>- РД-И-17 от 25.04.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Подобряване на производствения капацитет и увеличаване на обема на износа в „Димана“ АД“;</li> <li>- РД-И-19 от 26.04.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Повишаване на иновационния капацитет и конкурентоспособност на НИТИ ЕАД чрез внедряване на авиационен електронен дистанционен взривател“;</li> <li>- РД-И-20 от 27.04.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Подобряване на производствения капацитет в „ГАЛЕН-Н“ ЕООД“;</li> <li>- РД-И-27 от 08.05.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Повишаване конкурентоспособността на НИКОЛЕТТИ АД“;</li> <li>- РД-И-30 от 10.05.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Рефан България“ ООД – лидер в производството на парфюмерия и козметика“;</li> <li>- РД-И-42 от 22.05.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Повишаване на енергийната ефективност на „Ти Ес Би Груп“ ЕООД, чрез закупуване на високотехнологична производствена линия за PVC дограма“;</li> <li>- РД-И-44 от 25.05.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Инвестиции за разширяване на капацитета на ПИ ЕН ДЖИ 1962 ЕООД“;</li> <li>- РД-И-46 от 29.05.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект „Облекло за екстремн туризъм от кевлар "KeveX" – иновация от Кайф ЕООД“.</li> </ul>	64
17.	<p>Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 17.08.2018 г., с 2 приложения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Писмо с предоставяне на информация, относно идентифициране на слабостите и предприемане на корективни действия от УО на ОПИК 2014 - 2020 г.;</li> <li>- справка с обобщена информация за неверифицираните разходи в резултат на наложени финансови корекции и прекратени договори.</li> </ul>	Електронен носител
18.	РД-И-53 Протокол от проведена среща с представители на	3

	одитираната организация във връзка с администриране на сигнали за нередности по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.	
19.	Писмо с изх. № 92-00-383 от 17.04.2018 г. от Началника на отдел ЗВКН, с 5 приложения: - Доклад от началника на отдел ЗВКН с изх. № 26-Н-173 от 29.05.2017 г.; - Доклад от началника на отдел ЗВКН с изх. № 93-00-2073 от 07.12.2017 г.; - Досие на сигнал за нередност № 64; - Досие на сигнал за нередност № 126; - Досие на сигнал за нередност № 153.	2 + 1 диск
20.	Официална интернет страница на ОПИК 2014 - 2020 г. (prt sc)	Електронен носител
21.	Писмо с изх. № 92-00-788 от 09.08.2018 г. от началника на отдел ЗВКН, относно администриране на сигнали за нередности.	2
22.	Сигнали - подадени, чрез бутона за подаване на сигнали за нередности на интернет страницата на ОПИК 2014 - 2020 г.	Електронен носител
23.	Справка сключени, прекратени и приключени договори по ОПИК 2014 - 2020 г. към 30.06.2018 г.	Електронен носител
24.	Писмо с изх. № 92-00-383 от 11.04.2018 г. от Началника на отдел ЗВКН, с приложения: - Заповед № РД-16-315 от 21.03.2018 г.; - Заповед № РД-16-668 от 19.07.2016 г.; - Досиета на сигнали за нередности с №№ 58;78; 159 и 142; - Досиета на сигнали за нередности с №№ 86; 87; 88; 103; 127; 128; 129; 137 и 138.	10 + 1 диск
25.	Окончателен доклад на Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ с Рег. № 807600-505 от 29.03.2018 г.	Електронен носител
26.	- Доклад за извършена проверка за контрол на качеството по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 (2014BG05SFOP001) от НФ в МФ - месец юни 2017 г.; - Становище на УО на ОПИК 2014 - 2020 г.; - Доклад за извършена извънредна проверка на място по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 г. от НФ в МФ - месец септември 2017 г.; - Становище на УО на ОПИК 2014 - 2020 г.	Електронен носител
27.	Договор за наем от 02.01.2016 г. между „РОЛПЛАСТ ГРУП“ АД и „Ти Ес Би Груп“ ЕООД	2
28.	Сигнал за нередност № 190 - ИСУН 2020 (prt sc)	Електронен носител
29.	Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 03.08.2018 г., с 2 приложения: - Изпълнение на междинните цели от рамката за изпълнение на ОПИК към 31.07.2018 г.; - Обща информация за механизма на междинните цели (етапните цели).	Електронен носител
30.	РД-И-84 от 28.08.2018 г. Протокол от проведена среща с РУО на ОПИК, във връзка установени по време на извършване на одита	2

	данни за нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство.	
31.	Досие на сигнал за нередност № 170	Електронен носител
32.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 08.08.2018 г., с 2 приложения: - Годишния доклад по ОПИМСП за 2017 г.; - разпечатка от SFC за приемането на Годишния доклад по ОПИМСП за 2017 г. от Европейската комисия.	Електронен носител
33.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 17.08.2018 г., с 1 приложение: - Писмо от НСИ с изх. № 07-04146 от 14.03.2018 г., относно предоставяне на статистическа информация на УО на ОПИК 2014 - 2020 г. за изготвяне на Годишния доклад за 2017 г.	Електронен носител
34.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 08.02.2018 г., с 3 приложения: - Годишен доклад за анализ на риска на ОПИМСП в ГД ЕФК; - Протокол № 1 за оценка на остатъчния риск в допълнение към Годишен доклад за анализ на риска на ОПИМСП в ГД ЕФК; - Служебна бележка от РУО на ОПИМСП 2014 - 2020 г. с № 93-00-2757 от 29.11.2017 г.	Електронен носител
35.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 08.02.2018 г., с 8 приложения: - Контролни листове за административна проверка на полугодишен/годишен доклад, представян в ЕИФ по ОПИМСП съгласно реда и условията в СФ, сключено между Република България и ЕИФ; - Регистър на проверките по ОПИМСП; - Протоколи от създаване на извадка за административна проверка на трансакции на крайни получатели на помощта, посочени в тримесечни доклади във връзка с информацията за държавни помощи; - Контакти на екипа, отговорен за управлението на ОПИМСП	Електронен носител
36.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 08.06.2018 г., с 3 приложения: - Чек-лист за проверка на Годишния доклад на ЕИФ; - Годишен доклад по ОПИМСП за 2017 г.; - Регистър на проверките по ОПИМСП.	Електронен носител
37.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 13.07.2018 г., с 2 приложения: - Контролен лист за административна проверка на трансакции на крайни получатели на помощта, посочени в тримесечен доклад във връзка с информацията за държавни помощи; - Протокол от създаване на извадка за административна проверка на трансакции на крайни получатели на помощта посочени в тримесечен доклад във връзка с информацията за държавни помощи.	Електронен носител
38.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 19.07.2018 г., с 1 приложение: - Контролен лист за административна проверка на трансакции на крайни получатели на помощта, посочени в тримесечен доклад във връзка с информацията за държавни помощи;	Електронен носител

39.	Писмо от РУО на ОПИК 2014 - 2020 г. до РОЕ, получено по електронна поща на 18.04.2018 г.	Електронен носител
40.	Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 08.08.2018 г., с 5 приложение: - Ръководство на ЕК към държавите членки относно изготвянето на План за оценка за програмен период 2014-2020 (Guidance Document on Evaluation Plans); - Презентация за напредъка в изпълнението на ОПИК, представена на Шестото редовно заседание на КН; - Отчет за изпълнението на Плана за действие за изпълнение на дадените препоръки от извършена последваща оценка за изпълнението, резултатите и въздействието на ОПРКБИ 2007 – 2013 г. - Отчет за изпълнението на Плана за действие за изпълнение на дадените препоръки от извършен Вътрешен анализ на първите стартирали процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПИК 2014-2020 г. - Доклад от преглед на изпълнението на препоръките от извършените оценки	Електронен носител
41.	Отговор от УО на ОПИК 2014 - 2020 г., получен по електронна поща на 19.07.2018 г., с 5 приложение: - Месечни справки за изпълнението на ОПИК 2014 - -2020 г.	Електронен носител
42.	Информация предоставена от УО на ОПИК 2014 - 2020 г. с приемо-предавателен протокол на електронен носител: - План за действие; - Последваща оценка на изпълнението, резултатите и въздействието на ОПРКБИ 2007-2013 г.; - Доклад от изпълнението на задача 1 оценка на целесъобразността от прилагането на оперативната програма на две нива - във връзка с потребностите на основните целеви групи (ниво 1) и във връзка с целите и приоритетите за развитие на националната икономика за периода 2007-2013 г. в контекста на обобщоевропейските цели за ускорен преход към икономика, базирана на знанието и постигане на ефективен икономически растеж (ниво 2); - Доклад от изпълнението на задача 2 оценка на ефективността и ефикасността на изпълнението на оперативната програма, която следва да се базира на отделни анализи и оценки по петте приоритетни оси при отчитане на техните специфични целеви групи, конкретни цели и инструменти за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, а за приоритетна ос 3 „финансови ресурси за развитие на предприятията” – стартираните инструменти за финансов инженеринг по инициативата Jeremie; - Доклад от изпълнението на задача 3 оценка на въздействието на интервенциите по ОПРКБИ на ниво програма и постигнатата устойчивост на резултатите, включително оценка на въздействието върху околната среда и приноса към изпълнението на хоризонталните политики; - Доклад от изпълнението на задача 4 оценка на добрите практики от прилагането на ОПРКБИ през програмен период 2007-2013 г. и формулиране на препоръки/работещи модели и добри практики, с конкретни насоки за прилагането им при изпълнението на ОПИК през настоящия програмен период (2014-2020 г.);	1 + 1 диск

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Анализ на процесите по подготовка и обявяване на процедури за БФП, оценка на проектните предложения и сключване на договори;</li> <li>- Анализ на резултатите по процедура BG16RFOP002-1.001 „Подкрепа за внедряване на иновации в предприятията“ с фокус върху разпределението по тематични области и приоритетни направления на ИСИС;</li> <li>- Анализ и оценка на системата за събиране на данни за индикаторите на оперативната програма по отношение на нейната ефективност и функционалност за регулярно отчитане на напредъка в изпълнението на оперативната програма;</li> <li>- Анализ на първите процедури от отдел ЗВКН;</li> <li>- Полезни ли са за кандидатите предоставените разяснения и оказаната помощ в процеса на подготовката на проектни предложения (срещи, информационни дни, обучения, зададени въпроси, качество на отговорите и др.)?</li> </ul> <p>Препоръки за подобряване;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Приложение № 6;</li> <li>- Вътрешен анализ на първите стартирани процедури за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОПИК 2014-2020 г.</li> </ul>	
43.	<p>Информация предоставена от УО на ОПИК 2014 - 2020 г. с приемо-предавателен протокол на електронен носител:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Докладна записка № 93-00-1447 от 12.06.2018 г. на заместник главен директор на ГД ЕФК до министъра на икономиката относно инициране на процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „ Междинна оценка на ОПИК 2014-2020 г.;</li> <li>- Служебна бележка № 93-00-1447 от 03.07.2018 г. от началник на отдел „ Координация, публичност и техническа помощ“ в ГД ЕФК до директор на дирекция „Правна“ в министерство на икономиката относно изготвяне на проект на заповед за назначаване на комисия за подготовка на необходимите документи за възлагане на обществена поръчка с предмет „ Междинна оценка на ОПИК 2014-2020 г.</li> </ul>	1 + 1 диск
44.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Писмо с изх. № УРИ № 817600-988 от 17.08.2018 г. от Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“;</li> <li>- Писмо с изх. № 50-01-62 от 30.08.2018 г. от Дирекция „Национален фонд“ в Министерство на финансите.</li> </ul>	4
45.	Сигнал за нередност № 190	Електронен носител
46.	Отговор от УО на ОПИМСП 2014-2020 г. получен по електронна поща на 15.06.2018 г. с едно приложение: Разпечатка от SFC за приемането на Годишните доклади за 2015 г. и 2016 г. от Европейската Комисия	Електронен носител
47.	Предложение за изменение на ОПИК 2014 - 2020 г., изпратено на Европейската комисия на 27.09.2018 г.	Електронен носител
48.	Ревизирана версия на Годишния доклад за изпълнение на ОПИК 2014 - 2020 г. Писмо с изх. № 99-00-362 от 19.10.2018 г.	Електронен носител
49.	Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки в Министерство на икономиката.	Електронен носител
50.	- Докладна записка с изх. № 93-00-524 от 22.02.2018 г. от РУО на ОПИК до министъра на икономиката, относно инициране на	Електронен носител

	<p>процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „Междинна оценка на ОПИК 2014 - 2020 г.“;</p> <p>- Заповед № РД 16-1134 от 03.10.2018 г. за определяне на комисия за подготовка на проект на документи за стартиране на процедура по реда на ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Междинна оценка на ОПИК 2014 - 2020 г.“;</p> <p>- Заповед № РД-16-237 от 01.03.2018 г.</p>	
51.	Проект № BG16RFOP002-2.001-0675	
51.1.	<p>Писмо с вх. № 04-01-48/03.09.2018 г. от директора на Дирекция „Национален фонд“ в Министерство на финансите и ръководител на Сертифициращия орган до председателя на Сметната палата и</p> <p>Писмо с вх. № 04-08-11/27.08.2018 г. от директора на Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ в Министерство на вътрешните работи,</p> <p><i>Относно:</i> получен сигнал от председателя на Сметната палата, касаещ установени факти и обстоятелства, индикатор за незаконосъобразно разходване на публични средства в нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство, по проект: „Подобряване на експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2014 - 2020 г.</p>	11
51.2.	<p>Писма от председателя на Сметната палата:</p> <p>- с изх. № 04-01-48/01.08.2018 г. до директора на Дирекция „Национален фонд“ в Министерство на финансите;</p> <p>- с изх. № 12-25-33/01.08.2018 г. до изпълнителния директор на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“;</p> <p>- с изх. № 04-08-11/01.08.2018 г. до директора на Дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ в Министерство на вътрешните работи,</p> <p><i>Относно:</i> установени факти и обстоятелства, индикатор за незаконосъобразно разходване на публични средства в нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство, по проект: „Подобряване на експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2014 - 2020 г.</p>	12
51.3.	<p>Становище от Дирекция „Правно-нормативно осигуряване“ в Сметна палата с вх. № 08-54-34/19.07.2018 г., относно Докладна записка с вх. № 08-54-34/11.07.2018 г. от г-жа Горица Грънчарова-Кожарева, заместник-председател на Сметната палата, относно изразяване на становище по установени факти и обстоятелства, които са индикатор за незаконосъобразно разходване на публични средства в нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство, по проект: „Подобряване на експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“,</p>	6

	финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2014 - 2020 г.; Докладна записка с вх. № 08-54-34/19.07.2018 г., от г-жа Горица Грънчарова-Кожарева, заместник-председател на Сметната палата, относно изразяване на становище по установени факти и обстоятелства, които са индикатор за незаконосъобразно разходване на публични средства в нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство, по проект: „Подобряване на експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2014 - 2020 г.	
51.4.	Писмо с вх. № 08-54-34/02.07.2018 г. от ръководителя на одитния екип до заместник-председателя на Сметната палата, директора на одитна дирекция „Одити на изпълнението“ и началника на отдел „Одити на средствата от ЕС“ в Дирекция ОИ, относно установени факти и обстоятелства, които са индикатор за незаконосъобразно разходване на публични средства в нарушение на приложимото право на Европейския съюз и българското законодателство, по проект: „Подобряване на експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда“ 2014 - 2020 г.	10
51.5.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Контролен лист за проверка и верификация на финален технически отчет от 27.10.2017 г.;</li> <li>- Контролен лист за проверка и верификация на финален технически отчет от 27.10.2017 г.;</li> <li>- Контролен лист за проверка и верификация на междинен/финален технически отчет от 07.09.2017 г.;</li> <li>- Формуляр за извършено посещение на място от 05.09.2017 г.;</li> <li>- Формуляр за експертна оценка по конкретен казус от 23.10.2017 г.;</li> <li>- Платежни документи за периода от 01.03.2017 г. до 30.04.2017 г.;</li> <li>- Платено бюджетно платежно към 28.11.2017 г.;</li> <li>- Контролен лист за проверка на бюджетно платежно нареждане от 22.11.2017 г.;</li> <li>- Формуляр за извършено посещение на място от 21.06.2017 г.</li> </ul>	61
51.6.	Работен документ № РД-И-58/26.06.2018 г. за извършена проверка на място по проект „Подобряване експортния потенциал и конкурентоспособността на „Моние България“ ЕООД, посредством закупуване на автоматизирана високотехнологична инсталация за опаковка на керемиди.“, с четири приложения: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Уведомление от 07.08.2017 г., във връзка с изпълнение на гаранционни условия по ДБФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C01;</li> <li>- Протокол на едноличния собственик на капитал за продажба на „Керамична къща Стралджа“ ООД от 12.04.2017 г.;</li> <li>- Решение на едноличен собственик на капитала на „Моние България“ ЕООД от 12.04.2017 г.;</li> <li>- Договор за покупко-продажба на търговско предприятие като цяло на „Керамична къща Стралджа“ ООД от 11.04.2017 г.;</li> </ul>	28
51.7.	Работен документ № РД-И-59 от 27.06.2018 г. Протокол от	9



	<p>проведена среща с експерти от РС Бургас, отдел МФУ, ГД ЕФК, с четири приложения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Решение от закрито съдебно заседание на 23.12.2016 г.;</li> <li>- Определение на Ямболски окръжен съд от 17.11.2016 г.;</li> <li>- Обявление от частен съдебен изпълнител № 878 от 06.10.2016 г.;</li> <li>- Констативен протокол от 29.03.2017 г.</li> </ul>	
51.8.	<p>Докладна с вх. № 08-54-34 от 18.06.2018 г. до директора на Дирекция „Одити на изпълнението“, относно извършване на извънредна проверка на място на бенефициент по ОПИК 2014 - 2020 г., във връзка с одитна задача: Мониторинг и оценка на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ и Оперативна програма „Инициатива за малки и средни предприятия“ 2014 -2020 г., за периода от 01.01.2014 г. до 30.06.2018 г.</p>	2
51.9.	<p>РД-И-60 от 29.06.2018 г. Работен документ за извършена проверка на място по проект в офиса на „Моние България“ ЕООД, бенефициент по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014 - 2020 г.</p>	3
51.10.	<p>Кореспонденция между УО на ОПИК и бенефициент по Договор № BG16RFOP002-2.001-0675-C01</p>	347
51.11.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Извлечение от инвентарна книга на „Моние България“ ЕООД;</li> <li>- Аналитични салда за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2018 г.;</li> <li>- Счетоводен амортизационен план за периода от 01.01.2018 г. до 30.06.2018 г.;</li> <li>- Административен договор за БФП по ОПИК 2014 - 2020 г.</li> </ul>	19
51.12.	<p>Междинно искане за плащане по ДБФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C01</p>	84
51.13.	<p>Формуляр за извършено посещение на място от 21.06.2017 г.</p>	26
51.14.	<p>Формуляр за извършено посещение на място от 05.09.2017 г.</p>	53
51.15.	<p>Окончателно искане за плащане</p>	106
51.16.	<p>Проектно предложение</p>	94
51.17.	<p>АДБФП № BG16RFOP002-2.001-0675-C01</p>	470
52.	<p>Проект № BG16RFOP002-3.001-0414</p>	
52.1.	<p>Формуляр за извършено посещение на място от 05.12.2017 г.</p>	14
52.2.	<p>Учредителен акт на Еднолично дружество с ограничена отговорност „Ти Ес Би Груп“ ЕООД, приет на 17.11.2015 г., изменен на 29.07.2016 г.</p>	3
52.3.	<p>Извлечения от Търговския регистър</p>	6
52.4.	<p>Писмо с изх. № 26-Т-16 от 15.11.2018 г., относно уведомление за финансова корекция, която предстои да бъде определена във връзка с изпълнението на АДБФП № BG16RFOP002-3.001-0414-C01 с бенефициент „Ти Ес Би Груп“ ЕООД</p>	8
52.5.	<p>Извлечения от ИСУН 2020</p>	2
52.6.	<p>Писмо с вх. № 04-12-17 от 05.11.2018 г., относно приключила проверка по сигнал за нередност във връзка с АДБФП № BG16RFOP002-3.001-0414-C01 с бенефициент „Ти Ес Би Груп“ ЕООД</p>	11