



Министерство за финансии

Национален Фонд

*Информација во врска со ефективното функционирање на системот за
управување и контрола со ИПАРД*

СОДРЖИНА:

1. Информација за функционирање на системот за управување и контрола на ИПАРД 2014- 2020;

Со цел поефикасно функционирање на системот за управување и контрола од страна на ИПАРД Агенцијата во текот на 2021 година изготвени се измени на внатрешните постапки за работа. Имено, изготвена е измена во делот на Секторот за регистри во насока да го забрза процесот на склучување на договори и да се намали времето за одобрување на финансиска поддршка за крајните корисници. Оваа измена предвидува ангажирање на евалуациона комисија составена од експерти во соодветната област, како нов чекор во процесот на утврдување на референтните цени. Измената ќе биде применлива од следниот јавен повик (се чека одобрување од страна на ГД АГРИ) и се очекува да го забрза процесот на склучување договори каде се забележуваат задоцнувања во обезбедувањето на референтни цени од БСВ.

Измените на Прирачникот за работа на ИПАРД Агенција (верзија 2.1) беа квалификувани како значајни, издадена е согласност од страна на НАО, а измените се испратени на одобрување до ГД АГРИ на 19 Април 2021 година.

Дополнително, во Јануари 2021 година направени се мали измени на Внатрешните прирачници за работа на Управувачката структура. Потребата за изменување на Прирачникот за работа на Управувачката структура произлезе од препораки дадени во рамки на проект од техничка помош „Поддршка на националните власти за ефективно исполнување на условите утврдени во договорите за финансиска поддршка и наодите од ревизијата во врска со спроведувањето на помошта од ИПА II - Проект бр. 2018/399593/2 “, како и научените лекции за време на практичното спроведување на Програмите. Проценката и деталите за секоја промена беа доставени до ГД АГРИ за информации и разгледување.

Во понатамошниот дел се претставени активностите преземени од структурите на ИПАРД за подобрување на функционирањето на системот за индиректно управување.

Верификациски посети

Одделението за поддршка на Националниот координатор за авторизација (НАО) во рамките на Годишниот план за верификациски посети за 2021 година, има испланирано три посети.

Првата верификациска посета беше спроведена врз имплементацијата на одобриот исклучок за користење на алтернативни средства за контрола на лице место пред склучување на договори. Конечниот извештај беше издаден во Март 2021 година и генерален заклучок е дека со примена на алтернативниот начин на спроведување на проверките се обезбедува потврда за соодветноста со критериумите од ИПАРД Програмата, односно истиот овозможува ефикасно обработување на Барањата за финансиска поддршка.

Верификациската посета за административна проверка на платени проекти од Мерка 1, 3 и 7 започна во Мај 2021 година. Со оваа верификациска посета ќе бидат проверени проекти во износ од 873.241,59 ЕУР платени во 2020-2021 година, што претставува 16% од вкупно исплатениот износ во референтниот периодот.

Третата верификациска посета согласно планот ќе се спроведе за административна проверка на проекти пред склучување на договори од Мерка 1, 3 и 7 и ќе започне во септември 2021 година.

1. Следење на спроведувањето на ревизорските препораки

(а) Внатрешна Ревизија

Оперативните структури за имплементација на ИПАРД беа предмет на внатрешната ревизија во текот на 2021 година од страна на Секторите/Одделенијата за Внатрешна Ревизија во рамките на секоја институција.

Сектор за управување со средствата од инструментот за прет-пристапна помош - ИПА

Согласно Годишниот план за спроведување на Внатрешната Ревизија за 2021 година од Секторот за внатрешна ревизија планирана е една ревизија во Сектор за управување со средствата од инструментот за прет-пристапна помош - ИПА која се однесува на системот на внатрешни контроли на процесот на водење сметководство. Ревизијата е во тек.

ИПАРД Агенција

Годишниот план за ревизија за 2021 година на Секторот за внатрешна ревизија во ИПАРД Агенцијата предвидува 10 (десет) ревизорски активности, од кои 5 (пет) ревизии за процеси од ИПАРД 2014-2020 и една општа ревизија на процесот на евидентирање на работното време и подготовка на плата на вработените во ИПАРД Агенција. Исто така, предвидена е една ревизија на барање на директорот (што може да биде и на ИПАРД доколку е потребно). Другите планирани ревизии не се поврзани со ИПАРД програмата.

Тело за управување со ИПАРД

Годишниот план за ревизија за 2021 година на Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство предвидува еден ревизорски ангажман врз процесот на публицитет на ИПАРД програмата.

(б) Извештаи од Ревизорско тело

Ревизорско тело за ревизија на ИПА во Март 2021 година ги издаде Годишниот ревизорски извештај и Годишното ревизорско мислење за 2020 година. Со Годишното ревизорско мислење изразено е неквалификувано мислење во однос на веродостојноста на годишните финансиски извештаи или изјави / годишни сметки. Ревизорите изразија неквалификувано мислење со акцент на прашањето за законитоста и регуларноста на расходите и функционирањето на системите за управување и контрола со внимание на: недостаток на супервизија во процесот на одобрување на плаќање, погрешна пресметка на соодветните средства за кофинансирање, немање на политика за задржување на вработените и задоцнети плаќања.

Во табелата подолу се дадени наодите од Годишниот ревизорски извештај за 2020 година за имплементација на ИПАРД II Програмата:

| | Висок | Среден | Низок | Вкупно | Затворени наоди 21.05.2021 |
|----------------|-------|--------|-------|--------|-------------------------------|
| НАО/МС | / | 2 | 1 | 3 | 2 |
| ТУ | / | 1 | 1 | 2 | / |
| ИПАРД Агенција | 3 | 11 | 2 | 16 | 1 |
| Вкупно: | | | | 21 | 3 |

Во однос на отворените наоди од извештаите на РТ, НАО во координација со оперативната структура на 20 Април 2021 година изработи Акциски план со рокови и одговорности за спроведување на препораките и надминување на наодите.

НАО континуирано го следи спроведувањето на активностите договорени за надминување на наодите. На квартална основа, ИПАРД Агенција и Телото за управување поднесуваат до НАО Табела за спроведување на ревизорски препораки, каде што е даден најновиот статус на преземени активности. Одделението за поддршка на НАО извршува анализа на динамиката на спроведување на активностите и го информираат НАО во врска со статусот на имплементација.

(в) Надворешна ревизија

Во текот на 2020 година, извршена е ревизија согласно член 50 (1) (ц) од Рамковната спогодба за ИПАРД II. Ревизорската мисија ја спроведе надворешна ревизорска куќа.

Главната цел на ревизијата беше усогласеноста на ИПАРД Агенцијата со стандардот за безбедност на информациите ИСО 27002: 2013 и ограничен преглед со фокус на следење на безбедноста на информациите на системите што ги користат Националниот фонд и Националниот координатор за авторизација.

Ревизијата беше спроведена од 21-25 септември 2020 година и прелиминарните наоди беа презентирани на завршниот состанок. Се очекува официјален извештај од оваа мисија.

3. Контрола на административните капацитети на оперативната структура

Сектор за управување со средствата од инструментот за претпристапна помош - ИПА (Управувачка структура)

Согласно Анализа за обем на работни места за 2021 година, оптималниот број на вработени во Секторот е 19 (вклучувајќи го и НАО).

Во март 2021 година со јавен оглас вработени се 4 лица, помлади соработници, во УС. Исто така, во првиот квартал од 2021 година унапредени се двајца вработени во УС.

Во февруари 2021, еден вработен во НФ го напушти секторот.

Моменталниот број на вработени во УС е 18 вработени (вклучувајќи ја НАО), со што стапката на пополнетост на работните места согласно Анализата за обем на работа за 2021 е 95%.

ИПАРД Агенција

Анализата за обем на работа на ИПАРД Агенција ги опфаќа активностите за петте мерки од ИПАРД Програмата, односно четири мерки за кои е добиено индиректно управување и една нова мерка за Инвестиции во јавна рурална инфраструктура, која е во фаза на акредитација (погледни во делот 4).

Согласно Анализата за обем на работа за 2021 година оптималниот број на вработени во ИПАРД Агенцијата е 151.

Во 2021 година, ИПАРД структурата во АФПЗРР се зголеми за 1 лице времено вработен и во исто време е намалена за 2 вработени (едно лице од времено вработените и едно од вработените на неопределено време кои работат на ИПАРД). Моменталниот број на вработени кои се ангажирани на прашања поврзани со ИПАРД во Агенцијата, заклучно со 10 Мај 2021, изнесува 122. Земајќи го во предвид моменталниот број на вработени, стапката на пополнетост на работните места согласно Анализата за обем на работа за 2021 е 81%.

Тело за управување со ИПАРД

Согласно Анализата за обем на работа (АОР) за 2021 година оптималниот број на вработени во Телото за управување со ИПАРД е 17.

Во текот на 2021 година едно лице е времено распоредено да извршува работни задачи во подрачна единица на МЗШВ.

Моменталниот број на вработени во Телото за управување со ИПАРД е 14 (вклучувајќи го и Раководителот на ТУ) или стапка на пополнетост од 82 %.

Во табелата подолу се дадени податоци во однос на човечките капацитети заклучно со 10 Мај 2021:

| Институција | Број на вработени на 31.12.2020 | Потребен број на вработени согласно АОР 2021 | Реализиран и нови вработувања до 10.05.2021 | Напуштен и позиции до 10.05.2021 | Моментален број на вработени 10.05.2021 | Стапка на пополнетост | Стапка на обрт на вработени |
|--------------------|---------------------------------|--|---|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|
| НАО/НФ | 15 | 19 | 4 | 1 | 18 | 95% | 6.67% |
| ИПАРД Агенција | 123 | 151 | 1 | 2 | 122 | 81% | 1.63% |
| Тело за управување | 15 | 17 | 0 | 1 | 14 | 82% | 6.67% |
| Вкупно | 153 | 187 | 5 | 4 | 154 | 86% | 4.99% |

4. Акредитација на нови мерки во рамки на ИПАРД Програмата

Барањето за пренесување на право за индиректно управување (акредитација) со мерката Инвестиции во рурална јавна инфраструктура од ИПАРД II Програмата беше доставено од страна на НАО до ЕК на 13 ноември 2018 година.

Националната управувачка и оперативна структура во координација со министерот за МЗШВ се согласија дека заради ограничениот број на човечки ресурси, фокусот на моменталните вработени да биде во спроведувањето на веќе акредитираните мерки, додека да се обезбеди оптимален број на вработени за имплементирање на новата мерка.

Ова прашање беше дискутирано на ИПАРД координативните состаноци помеѓу ИПАРД структурите и ДГ АГРИ.

5. Финансиски менаџмент

Заклучно со 19-ти мај 2021 година исплатите од ИПА средства изнесуваат:

- 2 милиони евра во 2021 година
- 16.3 милиони евра вкупно од почетокот на имплементацијата на програмата.

Вкупно деклариран износ (Д1 форма) на ИПА средства

- за К1 2021 во износ од околу 0.7 милиони евра
- од почетокот на имплементацијата на програмата во износ од 15 милиони евра

Пресметка на губење на средства за 2021 година

При определувањето на потенцијалниот ризик за губење на одобрените средства како претпоставки се земени во предвид следниве инпути:

| V компонента Пресметка на потенцијалниот ризик од губење на средства согласно правилото n+3 | | |
|---|--|---------------------|
| Р.бр. | Референца | ИПАРД средства € |
| 1. | Финансиски алокации 2018 | 10.000.000,00 |
| 2. | Обезбедени средства од 2020 | 5.476.499,19 |
| 3. | Деклариран износ 2021 (К1 2021) | 713.841,49 |
| 4. | Платен износ во К2 2021 (до 19.05. 2021) | 1.233.150,69 |
| 5. | Планиран износ за плаќање во К2, К3, К4 2021 | 8.000.000,00* |
| 6=2+3+4+5-1 | Нема губење на средства на крајот на 2021 | 5.423.491,37 |

* Согласно последните податоци од ИПАРД Агенција, добиените барања кои се сеуште во процес на обработка се во износ од околу 12 милиони евра.

Земајќи ја во предвид калкулацијата во прилог, нема потенцијален ризик од губење средства на крајот на 2021 година. Обезбедени средства од 2021 година се очекува да бидат 5.4 милиони евра.