

НАРЕДБА за администриране на нередности по Европейските фондове при споделено управление

Обн. - ДВ, бр. 70 от 15.08.2023 г., в сила от 15.08.2023 г.; изм. и доп., бр. 100 от 26.11.2024 г.

Приета с ПМС № 111 от 10.08.2023 г.

Глава първа ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (1) С тази наредба се определят обстоятелствата, подлежащи на вписване в Регистъра на постъпилите сигнали и установени нередности, засягащи средства от европейските фондове при споделено управление (ЕФСУ) и средствата, предоставени по Стратегическия план за развитие на земеделието и селските райони, редът за извършване на проверка за установяване на нередност и докладването на нередностите пред дирекция „Защита на финансовите интереси на Европейския съюз“ (АФКОС) в структурата на Министерството на вътрешните работи.

(2) Извършването на дейностите, посочени в ал. 1, представлява администриране на нередности.

(3) С наредбата се определя и редът за осъществяване на контрола от дирекция „АФКОС“ по прилагането на процедурите за администриране на нередности, засягащи средства от ЕФСУ и средства, предоставени по Стратегическия план за развитие на земеделието и селските райони.

Чл. 2. Отговорни за прилагането на дейностите по чл. 1, ал. 2 са:

1. ръководителите на управляващите органи (УО) на програмите и ръководителят на УО на Стратегическия план за развитие на земеделието и селските райони;
2. ръководителят на програмите за европейско териториално сътрудничество;
3. изпълнителният директор на Държавен фонд „Земеделие“;
4. ръководителите на междинните звена.

Чл. 3. Процедурите за администриране на нередности включват:

1. регистриране на сигнал за нередност;
2. проверка за установяване на нередност или липса на нередност;
3. издаване на първа писмена оценка за установяване на нередност или липса на нередност;
4. регистриране на нередност;
5. докладване на нередност;
6. корективни действия и последващото им проследяване;
7. приключване на процедурата по администриране на нередност;
8. други действия, изпълнението на които е от значение за правилното администриране на нередността.

Глава втора ОБСТОЯТЕЛСТВА, ПОДЛЕЖАЩИ НА ВПИСВАНЕ В РЕГИСТЪРА НА ПОСТЪПИЛИТЕ СИГНАЛИ И УСТАНОВЕНИ НЕРЕДНОСТИ, РЕД ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ПРОВЕРКА ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ И ДОКЛАДВАНЕ НА НЕРЕДНОСТИ

Раздел I

Регистриране на сигнал за нередност

Чл. 4. (1) Процедурите по администриране на нередности започват по инициатива на орган по чл. 2 или по сигнал.

(2) Всяко физическо или юридическо лице може да подаде сигнал за нередност във връзка с изпълнението на програми и проекти, съфинансирани от ЕФСУ.

(3) При наличие на достатъчно данни за извършена нередност служителите на органите по чл. 2 са задължени да подават сигнали за нередности до ръководителя на структурата и/или до компетентното вътрешно звено, отговорно за проверката на получените сигнали в съответната институция.

Чл. 5. (1) Когато във връзка с осъществяваната дейност органите по Закона за управление на средствата от Европейските фондове при споделено управление (ЗУСЕФСУ) установят достатъчно данни за извършена нередност, те подават сигнал за това до съответния орган по чл. 2.

(2) Сигнали за нередности са и окончателните доклади на Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз“.

Чл. 6. (1) При наличие или съмнение за наличие на конфликт на интереси по смисъла на чл. 61 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 г. 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 (ОВ, L 193/1 от 30 юли 2018 г.) на служителите, отговорни за проверката на получения сигнал, с лице, за което се отнася сигналът за нередност, същите са длъжни незабавно да уведомят прекия си ръководител и ръководителя на органа по чл. 2 и да се оттеглят от изпълнение на възложената им проверка по сигнала.

(2) В случай че служителите, на които е възложено извършването на проверката по сигнала, не са уведомили прекия си ръководител и ръководителя на органа по чл. 2 и не са се оттеглили от възложената им проверка по сигнала преди приключването ѝ, ръководителите на органите по чл. 2 предприемат действия съответните служители да прекратят всякаква дейност, свързана с проверката по сигнала за нередност. Ръководителите на органите по чл. 2 предприемат всички допълнителни и подходящи действия в съответствие с приложимото право, включително подават информацията относно наличие или съмнение за наличие на конфликт на интереси до съответния инспекторат или до комисия от служители по смисъла на § 2, ал. 5 от допълнителните разпоредби на Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество, компетентни да проведат производството по установяване на конфликт на интереси.

Чл. 7. (1) Ръководителите на органите по чл. 2 осигуряват възможност за подаване на сигнали за нередности на своите интернет страници, на посочена електронна поща, факс или по друг начин, който съответната администрация е оповестила на официалната си интернет страница.

(2) Постъпилите сигнали се регистрират в деловодната система на съответната администрация.

(3) Сигналите за нередности могат да са устни или писмени. Устното подаване на сигнал може да се осъществи по телефона или по искане на сигнализиращото лице - чрез лична среща в уговорен между страните подходящ срок. Служителят, приел устен сигнал, го документира и регистрира в деловодната система на съответната администрация и го докладва на ръководителя на органа по чл. 2 по ред, разписан във вътрешните правила по чл. 13, ал. 2.

(4) Вътрешните правила по чл. 13, ал. 2 в частта относно администриране на сигнали за нередности следва да бъдат съобразени с разпоредбите на глава втора „Подаване на сигнал“, раздел I „Вътрешно подаване на сигнал“ от Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения (ДВ, бр. 11 от 2023 г.).

Чл. 8. (1) След регистриране в деловодната система на съответната администрация постъпилите сигнали се предоставят незабавно на ръководителя на съответния орган по чл. 2 или на оправомощено от него лице.

(2) Ръководителят на органа по чл. 2 или оправомощеното от него лице възлага на съответния компетентен служител да извърши проверка по постъпилия сигнал. Проверката по сигнала може да бъде възложена на повече от един служител.

Чл. 9. (1) Служителят, на когото е възложено извършването на проверката по сигнала, или служителят по нередностите в съответния административен орган в срок до три работни дни от възлагането въвежда обстоятелствата, подлежащи на вписване в електронна система, когато е възможно, или в Регистър на постъпилите сигнали и установените нередности, засягащи средства от ЕФСУ и средства, предоставени по Стратегическия план за развитие на земеделието и селските райони (Регистъра), поддържан в електронен формат, съгласно приложение № 1.

(2) Обстоятелства, открити на по-късен етап и подлежащи на вписване, се въвеждат в срок до три работни дни от откриването им.

(3) Когато обстоятелствата се въвеждат в Регистъра, копие от същия се изпраща на електронен носител на дирекция „АФКОС“ в сроковете по чл. 19, ал. 2.

(4) Когато обстоятелствата се въвеждат в електронна система, Регистърът се генерира автоматично чрез справка от електронната система и предоставя информацията за сигналите като съдържание и форма съгласно приложение № 1.

(5) За програмите по § 2, т. 1 - 11 от допълнителните разпоредби информацията за сигналите се въвежда в модул „Проверки“, подмодул „Сигнали за нередности“ в Информационната система за управление и наблюдение на средствата от ЕФСУ (ИСУН).

(6) За Стратегическия план по § 2, т. 12 от допълнителните разпоредби информацията за сигналите се въвежда в Интегрираната система за администриране и контрол (ИСАК).

(7) За програмите по § 2, т. 13 от допълнителните разпоредби информацията за сигналите се въвежда в информационни системи, създадени и поддържани за тях, съгласно § 5 от допълнителните разпоредби на ЗУСЕФСУ.

(8) Ръководителите на органите по чл. 2 следят за своевременното актуализиране и попълване на информацията за сигналите за нередност.

Раздел II

Проверка за установяване на нередност или липса на нередност

Чл. 10. (1) След регистрирането на сигнал за нередност служителят, на когото е възложена проверката по сигнала, извършва всички необходими действия за установяване на изложените в него обстоятелства.

(2) Проверката по сигнал за нередност приключва в срок до 3 месеца от датата на получаването на сигнала с първата писмена оценка по чл. 14.

(3) При наличие на обстоятелства, налагащи удължаване на срока на проверката, ръководителят на органа по чл. 2 може еднократно да удължи срока на проверката с до 45 дни. Удължаването на срока се прави след мотивирано писмено искане на лицето, на което е възложена проверката, в което се излагат обстоятелствата, налагащи удължаването на срока.

(4) Органите на държавна власт и органите на местното самоуправление, както и техните администрации са длъжни да оказват съдействие при осъществяване на проверките по сигнали за нередности.

Чл. 11. Органите по чл. 2 образуват преписка на електронен или хартиен носител по всеки сигнал, в която задължително се прилагат сигналът за нередност, цялата относима документация, събрана във връзка с извършената проверка, и първата писмена оценка за установяване на наличие или липса на нередност съгласно чл. 14.

Когато преписката се поддържа на хартиен носител, относимите документи се подреждат в хронологичен ред.

Чл. 12. (1) Всеки сигнал за нередност, който не се отнася до дейността на административната структура, в която е получен, се препраща до тази структура, за чиято дейност се отнася, като се уведомява подателят на сигнала, ако е посочен адрес.

(2) В случаите, в които сигналите за нередност съдържат информация за съмнение за измама, в която участват органи по чл. 2, сигналът се подава на съответните правоохранителни органи с копие до директора на дирекция „АФКОС“.

Чл. 13. (1) Компетентни органи по установяване на наличието или липсата на нередност са:

1. ръководителите на органите по чл. 2;
2. съдът.

(2) Ръководителите на органите по чл. 2 утвърждават или предлагат за утвърждаване от ръководителите на ведомствата и администрациите, част от които са, вътрешни правила за администриране на нередности в ръководените от тях администрации.

(3) Вътрешните правила по ал. 2 се публикуват на интернет страниците на програмите по § 2 от допълнителните разпоредби.

Чл. 14. (1) Установяването на наличие или липса на нередност се обективира в първа писмена оценка на компетентния орган по чл. 13, ал. 1, т. 1 или в съдебен акт. Първата писмена оценка съдържа мотивирано заключение въз основа на конкретни факти, че е извършена или не е извършена нередност, без да се засяга възможността това заключение впоследствие да бъде преразгледано или отменено в хода на административната или съдебната процедура.

(2) Когато първа писмена оценка се издава от компетентния орган по чл. 13, ал. 1, т. 1, тя съдържа:

1. наименованието на органа, който я издава;
2. наименование на документа с отбелязване на правното основание за издаването му;
3. описание на извършените действия и посочване на първоначално установената правна квалификация на нарушението;
4. финансовото изражение на нередността;
5. дата на издаване и подпис на лицето, издало първата писмена оценка, с посочване на длъжността му.

(3) Първата писмена оценка, с която се установява липса на нередност, не съдържа реквизитите по ал. 2, т. 3, предложение второ, и т. 4.

(4) За първа писмена оценка по ал. 1 се счита и решението за определяне на финансова корекция по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕФСУ, когато същото съдържа всички реквизити, посочени в ал. 2.

(5) Когато първата писмена оценка е издадена от орган по чл. 13, ал. 1, т. 1, екземпляр от същата се предоставя на засегнатите лица в срок три работни дни от издаването ѝ.

(6) Когато по администриран сигнал за нередност възникнат нови факти и обстоятелства от значение за случая, даващи основания за преразглеждане на заключението за липса на нередност, проверката по сигнала се възобновява след мотивирано предложение до ръководителя на органа по чл. 2.

(7) Когато решението за финансова корекция по чл. 73, ал. 1 от ЗУСЕФСУ бъде отменено по съдебен ред и са налице основания за провеждане на нова процедура за определяне на финансова корекция, проверката по сигнала за нередност може да се възобнови по реда на ал. 6 - при необходимост от събиране на нови данни и доказателства.

Раздел III

Регистриране и докладване на нередности. Използване на информационни системи за докладване на нередности

Чл. 15. (1) Информацията за установените по реда на чл. 14 нередности се въвежда в срок до три работни дни от датата на издаване на акта по чл. 14, ал. 1 или чл. 14, ал. 3 в електронна система, когато е възможно, или в Регистъра, поддържан в електронен формат съгласно приложение № 1.

(2) Когато обстоятелствата се въвеждат в Регистъра, копие от същия се изпраща на електронен носител на дирекция „АФКОС“ в сроковете по чл. 19, ал. 2.

(3) Когато информацията за установените нередности се въвежда в електронна система, Регистърът се генерира автоматично чрез справка от електронната система и предоставя информацията за нередностите като съдържание и форма съгласно приложение № 1.

(4) За програмите по § 2, т. 1 - 11 от допълнителните разпоредби информацията за нередностите се въвежда в модул „Проверки“, подмодул „База данни нередности“ в ИСУН.

(5) За Стратегическия план по § 2, т. 12 от допълнителните разпоредби информацията за нередностите се въвежда в ИСАК.

(6) За програмите по § 2, т. 13 от допълнителните разпоредби информацията за нередностите се въвежда в информационни системи, създадени и поддържани за тях, съгласно § 5 от допълнителните разпоредби на ЗУСЕФСУ.

(7) Ръководителите на органите по чл. 2 следят за своевременното актуализиране и попълване на информацията за нередностите.

Чл. 16. (1) Органите по чл. 2 поддържат досие за всяка установена нередност на електронен или хартиен носител или в „База данни нередности“, секция „Документи“ в ИСУН. Когато досието се поддържа на хартиен носител, относимите документи се подреждат в хронологичен ред.

(2) Досието на нередността съдържа цялата относима документация, събрана във връзка със съответната нередност, и задължително включва:

1. преписката по сигнала за нередност съгласно чл. 11;
2. документацията по извършената проверка, в т.ч. всички писмени доказателства по случая;
3. първата писмена оценка за установяване на нередността съгласно чл. 14;
4. извадки от одиторски доклади, когато е приложимо;
5. всякакъв вид кореспонденция, свързана с нередността, включително относимата кореспонденция с бенефициентите;
6. информация, свързана със съдебни дела и действия на правоохранителните органи, когато е приложимо;
7. финансова информация за нередността, включително за възстановяването на дължимите суми;
8. друга относима информация.

(3) Досието по нередността носи националния идентификационен номер, под който е регистрирана съответната нередност.

(4) В случаите на делегиране на правомощия от управляващ орган на междинно звено досиетата по установените нередности се поддържат от съответното междинно звено.

Чл. 17. (1) За всяка нова нередност по програмите по § 2, т. 1 - 11 от допълнителните разпоредби ИСУН генерира пореден национален идентификационен номер. Националният идентификационен номер се съставя по правилата, разписани в § 3, т. 1 от допълнителните разпоредби.

(2) За всяка нова нередност по Стратегическия план по § 2, т. 12 от допълнителните разпоредби Държавен фонд „Земеделие“ - Разплащателна агенция (ДФЗ - РА), дава пореден национален идентификационен номер. Националният

идентификационен номер се съставя по начин, указан във вътрешните правила за работа на Разплащателната агенция.

(3) За всяка нова нередност по програмите по § 2, т. 13 от допълнителните разпоредби органите по чл. 2, т. 2 дават пореден национален идентификационен номер. Националният идентификационен номер се съставя по правилата, разписани в § 3, т. 2 от допълнителните разпоредби.

Чл. 18. Органите по чл. 2 прилагат вътрешни правила за докладване на нередности, утвърдени на основание чл. 13, ал. 2.

Чл. 19. (1) Органите по чл. 2 класифицират нередностите според механизма на докладването по следните признаци:

1. нередности, попадащи под прага за докладване до ОЛАФ, представляващ 10 000 евро финансово изражение на нередността принос от фондовете;

2. нередности, попадащи в изключенията за докладване до ОЛАФ, съгласно приложимото законодателство на ЕС;

3. нередности, подлежащи на докладване до ОЛАФ.

(2) Всички нередности по ал. 1 се докладват до дирекция „АФКОС“ на тримесечна база в следните срокове:

1. за първото тримесечие на текущата година - 30 април на текущата година;

2. за второто тримесечие на текущата година - 31 юли на текущата година;

3. за третото тримесечие на текущата година - 31 октомври на текущата година;

4. за четвъртото тримесечие на текущата година - 31 януари на следващата година.

(3) Нередностите по ал. 1, т. 3 се докладват незабавно на дирекция „АФКОС“, когато има основание да се счита, че те могат да имат отражение извън територията на страната.

Чл. 20. (1) Органите по чл. 2 докладват до дирекция „АФКОС“ в сроковете по чл. 19, ал. 2 всички нови нередности, последващите действия и съществените промени по вече докладвани в предходни периоди нередности по чл. 19, ал. 1.

(2) Нередностите по ал. 1 се докладват, както следва:

1. за програмите по § 2, т. 1 - 11 от допълнителните разпоредби - до дирекция „АФКОС“ и до ръководителя на съответния счетоводен орган чрез въвеждането им в ИСУН;

2. за Стратегическия план по § 2, т. 12 от допълнителните разпоредби - до дирекция „АФКОС“ чрез въвеждането им в ИСАК;

3. за програмите по § 2, т. 13 от допълнителните разпоредби - до дирекция „АФКОС“ чрез изпращане на копие на електронен носител от Регистъра на постъпилите сигнали и установените от тях нередности, създаден и поддържан за съответната програма.

(3) Всички нови нередности, последващите действия и промените по вече докладвани нередности по чл. 19, ал. 1, т. 3 се докладват по електронен път до дирекция „АФКОС“ и чрез предоставения от ОЛАФ достъп до електронната Система за управление на нередности - Irregularity Management System (Системата IMS), в сроковете по чл. 19, ал. 2 съгласно приложимото законодателство на ЕС.

(4) Когато за съответния период няма установени нередности и/или регистрираните в предходни периоди нередности са приключени, органите по чл. 2 декларират тези обстоятелства пред дирекция „АФКОС“.

(5) Когато за съответния период няма настъпила съществена промяна по вече докладвани нередности, органите по чл. 2 декларират това обстоятелство пред дирекция „АФКОС“.

(6) При докладване по ал. 1, 2 и 3 и при деклариране по ал. 4 и 5 органите по чл. 2 изпращат до дирекция „АФКОС“ писмо съгласно приложение № 2 за програмите по § 2, т. 12 - 13 от допълнителните разпоредби.

(7) За програмите по § 2, т. 1 - 11 от допълнителните разпоредби информацията по ал. 6 се генерира чрез справка от ИСУН.

(8) Междинните звена, когато има такива, докладват до дирекция „АФКОС“ чрез управляващите органи.

Чл. 21. (1) Дирекция „АФКОС“ проверява получените уведомления за нередности по чл. 20, ал. 3 за съответствие с изискванията на ОЛАФ относно попълването на уведомленията и при необходимост ги връща за коригиране. В срок до 3 работни дни уведомленията с отразените корекции се изпращат отново на дирекция „АФКОС“.

(2) Дирекция „АФКОС“ изпраща на ОЛАФ в рамките на втория месец считано от края на всяко тримесечие всички проверени и коригирани уведомления за нередности по чл. 20, ал. 3.

(3) Дирекция „АФКОС“ незабавно изпраща на ОЛАФ нередностите по чл. 19, ал. 3.

Чл. 22. (1) Едновременно с изпращането до ОЛАФ дирекция „АФКОС“ предоставя информацията по чл. 21, ал. 2 и 3 и на министъра на земеделието като компетентен орган по смисъла на чл. 2а от Закона за подпомагане на земеделските производители - по отношение на контрола върху дейността на Разплащателната агенция при извършването на всички плащания със средства от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони.

(2) Предоставянето на информацията по ал. 1 се извършва, като дирекция „АФКОС“ осигурява достъп до електронната система за управление на нередности, предоставена от ОЛАФ.

Чл. 23. Дирекция „АФКОС“ дава методически указания на органите по чл. 2 по прилагането на процедурите по чл. 3.

Чл. 24. Дирекция „АФКОС“ предоставя обобщена информация за докладваните до ОЛАФ нередности на годишна база в доклада за дейността на Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на ЕС.

Чл. 25. (Изм. и доп. - ДВ, бр. 100 от 2024 г.) (1) За целите на докладването, отчитането и наблюдението на установените нередности управляващите органи на програмите, съфинансирани от ЕФСУ, използват ИСУН.

(2) (Нова - ДВ, бр. 100 от 2024 г.) Дирекция „АФКОС“ съвместно с Централното координационно звено извършва периодичен преглед на параметрите на ИСУН по отношение на данните, връзките между отделните модули и справките с цел оптимизиране на функционалностите, свързани с процедурите по администриране на нередности.

(3) (Нова - ДВ, бр. 100 от 2024 г.) Дирекция „АФКОС“ след съгласуване с Централното координационно звено на въпросите, свързани с функционирането на ИСУН, издава методически указания за въвеждане на информация, свързана с администрирането на нередности в ИСУН.

(4) (Предишна ал. 2 - ДВ, бр. 100 от 2024 г.) В ИСУН сумите се посочват в левове.

(5) (Предишна ал. 3 - ДВ, бр. 100 от 2024 г.) На служителите от дирекция „АФКОС“, определени със заповед на директора на дирекция „АФКОС“, се предоставя достъп до ИСУН.

Чл. 26. (1) За целите на докладването, отчитането и наблюдението на установените нередности по Стратегическия план за развитие на земеделието и селските райони 2021 - 2027 се използва ИСАК.

(2) В ИСАК сумите се посочват в левове.

(3) Дирекция „АФКОС“ получава достъп до ИСАК.

Чл. 27. (1) За докладването на нередности до ОЛАФ се използва Системата IMS.

(2) Националните информационни системи се съвместяват със Системата IMS.

(3) Ползването на Системата IMS се координира на национално ниво от дирекция „АФКОС“ в съответствие с указанията на ОЛАФ.

(4) В Системата IMS сумите се посочват в евро.

Раздел IV

Корективни действия и последващото им проследяване

Чл. 28. При установяване на нередност органите по чл. 2, отговорни за прилагането на чл. 3, са длъжни:

1. да уведомят компетентните органи в случаите на подозрение за извършено престъпление;
2. след установяване на нередната сума да предприемат корективни действия в сроковете, предвидени във вътрешните правила по чл. 13, ал. 2, по доброволно и/или принудително събиране на средствата, дължими към Европейската комисия и националния бюджет;
3. да осигурят проследяване на изпълнението на корективните действия - при наличието на такива, в т.ч. на възстановяването на дължимите суми, и за хода на съдебни и/или други процедури;
4. да уведомят за нарушения на бюджетната дисциплина финансовите контролни органи, когато е приложимо.

Раздел V

Приключване на процедурата по администриране на нередности

Чл. 29. (1) Решението за приключване на процедурата по администриране на нередност се обективира в писмен акт на компетентните органи по чл. 2 в случаите на:

1. възстановяване от бенефициента на нередната сума, включително лихвите върху нея;
2. приключване на започната процедура по административноправен или съдебен ред с влязъл в сила административен или съдебен акт;
3. приключила административна процедура на контролен орган, без в това число да се включват органите, администриращи европейски средства - когато проверката на контролния орган или на органа, оторизиран да направи ревизия на заключението, е приключила, без да са установени нарушения;
4. при изпълнение на задължения на бенефициента, неизпълнението на които е било основание за регистриране на нередността;
5. заличаване на длъжника от съответния регистър, с което се отнема неговата правосубектност;
6. когато нередността е открита преди извършване на плащания по проекта от управляващия орган или междинното звено и бенефициентът поеме финансовите последици от нередността или поиска да бъде прекратен договорът за безвъзмездна финансова помощ;
7. установяване на факти, опровергаващи основанията за установяване на нередността - нередността се приключва чрез прекратяване;
8. отпадане на възможността за принудително събиране на нередната сума, включително лихвите върху нея;
9. извършена финансова корекция по чл. 71, ал. 5 от ЗУСЕФСУ.

(2) Решението за приключване на процедурата по администриране на нередността по ал. 1 съдържа:

1. наименованието на органа, който го издава;
2. наименование на акта с отбелязване, че се издава на основание чл. 29, ал. 1 от наредбата;
3. фактическите и правните основания за приключване на процедурата по администриране на нередността;
4. дата на издаване и подпис на лицето, издало акта, с посочване на длъжността му.

(3) При възникване на нови обстоятелства разглеждането на случая може да се възобнови. Решението за възобновяване на процедурата по администриране на нередност се обективира в писмен акт на компетентните органи по чл. 2. Решението за възобновяване на процедурата по администриране на нередност съдържа:

1. наименованието на органа, който го издава;
2. наименование на акта с отбелязване, че се издава на основание чл. 29, ал. 3 от наредбата;
3. фактическите и правните основания за възобновяване на процедурата по администриране на нередността;
4. дата на издаване и подпис на лицето, издало акта, с посочване на длъжността му.

Глава трета **КОНТРОЛ**

Чл. 30. При осъществяване на дейността си дирекция „АФКОС“:

1. извършва административни проверки и контрол относно прилагането на процедурите за администриране на нередности от органите по чл. 2, отговарящи за управлението и/или контрола на средствата от ЕФСУ, включително изпълнението на задълженията на съответните отговорни лица;
2. анализира резултатите от административните проверки по т. 1.

Чл. 31. (1) При осъществяване на административно-контролните си функции дирекция „АФКОС“ извършва първоначални и последващи проверки.

(2) Първоначалните проверки се извършват във всички органи по чл. 2, отговарящи за управлението и/или контрола на средства от ЕФСУ. Проверките се извършват от служители на дирекция „АФКОС“ след писмено уведомление до проверяваната административна структура от директора на дирекцията.

(3) При необходимост в проверките могат да участват външни експерти.

Чл. 32. (1) За резултатите от проверките се изготвя доклад с констатации, препоръки и срокове за изпълнение. Докладът се изпраща на ръководителя на проверяваната административна структура, който в 15-дневен срок може да даде писмено становище.

(2) В случай че ръководителят на проверяваната административна структура не изпрати писмено становище в срока по ал. 1, докладът се счита за окончателен.

(3) В едномесечен срок от постъпване на писменото становище се изготвя окончателен доклад. При необходимост директорът на дирекция „АФКОС“ може да назначи допълнителна проверка за изясняване на становището на ръководителя на съответната структура, след която в едномесечен срок се изготвя окончателен доклад.

(4) В зависимост от констатациите в окончателния доклад директорът на дирекция „АФКОС“:

1. дава препоръки на ръководителя на проверяваната административна структура и съответни срокове за тяхното изпълнение;
2. при наличие на данни за извършено нарушение изпраща сигнал до компетентните органи за търсене на административнонаказателна и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред;
3. при наличие на данни за извършено престъпление изпраща сигнал до съответните правоохранителни органи;
4. представя информация за констатациите от проверката и направените препоръки на заседание на Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз.

(5) В случай че докладът по ал. 1 съдържа констатации относно нередност и/или съмнение за измама, в която участва ръководителят на проверяваната структура, докладът се предоставя само на органите по чл. 7 от ЗУСЕФСУ и/или на съответните правоохранителни органи.

(6) Ръководителят на проверяваната административна структура в срок до два месеца от даването на препоръките е длъжен писмено да уведоми директора на дирекция „АФКОС“ за предприетите действия във връзка с изпълнението им.

Чл. 33. Служители от дирекция „АФКОС“ могат да извършват последващи проверки по спазване и изпълнение на препоръките, направени в доклада по чл. 32, ал. 1.

Чл. 34. При извършване на проверки по чл. 30 и 31 от дирекция „АФКОС“ служителите в проверяваните административни структури са длъжни съобразно своите правомощия:

1. да оказват съдействие на проверяващите;
2. да осигуряват на проверяващите свободен достъп до служебните помещения и до цялата документация, включително до съхраняваната в електронен формат;
3. да предоставят в определените от проверяващите срокове изискваната информация, включително справки, сведения, копия на документи и други, които се отнасят до предмета на проверката.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. По смисъла на тази наредба:

1. **„Достатъчно данни за извършена нередност“** са налице, когато може да се направи основателно предположение за извършена нередност.

2. **„Нередност“** съгласно определението, дадено в чл. 1, параграф 2 от Регламент на Съвета (ЕО, Евратом) № 2988/95 от 18 декември 1995 г. относно защитата на финансовите интереси на Европейските общности (ОВ, L 312 от 23 декември 1995 г.), означава всяко нарушение на разпоредба на правото на Общността в резултат на действие или бездействие от икономически оператор, което е имало или би имало за резултат нарушаването на общия бюджет на Общностите или на бюджетите, управлявани от тях, или посредством намаляването или загубата на приходи, произтичащи от собствени ресурси, които се събират направо от името на Общностите, или посредством извършването на неоправдан разход. Специфичните определения за нередност и системна нередност относно програмите по ЕФСУ са посочени в чл. 2, § 31 и § 33 от Регламент (ЕС) 2021/1060 на Европейския парламент и на Съвета от 24 юни 2021 г. за установяване на общоприложимите разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Фонда за справедлив преход и Европейския фонд за морско дело, рибарство и аквакултури, както и на финансовите правила за тях и за Фонд „Убежище, миграция и интеграция“, Фонд „Вътрешна сигурност“ и Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика (ОВ, L 231/159 от 30 юни 2021 г.).

3. **„Сигнал за нередност“** е постъпила, включително от анонимен източник, информация за извършена нередност. За да представлява сигнал за нередност, тази информация като минимум трябва да дава ясна референция за конкретния проект, финансиращата програма, административното звено и описание на нередността.

4. **„Съмнение за измама“** е нередност, даваща основание за образуване на административно или съдебно производство на национално ниво с цел да се определи съществуването на определено умишлено поведение, по-специално измама, така, както е посочено в член 3, параграф 2, буква „а“ и буква „б“ от Директива (ЕС) 2017/1371 на Европейския парламент и на Съвета от 5 юли 2017 г. относно борбата с измамите, засягащи финансовите интереси на Съюза, по наказателноправен ред (ОВ, L 198/29 от 28 юли 2017 г.), а именно: „за измама, засягаща финансовите интереси на Съюза, се счита следното:

а) по отношение на разходите, несвързани с възлагането на обществени поръчки - всяко действие или бездействие, което се отнася до:

аа) използването или представянето на фалшиви, неверни или непълни декларации или документи, в резултат на което се присвояват или неправомерно се

задържат средства или активи от бюджета на Съюза или от бюджетите, управлявани от Съюза или от негово име;

бб) неоповестяването на информация в нарушение на конкретно задължение, което води до същия резултат, или

вв) неправилното използване на такива средства или активи за цели, различни от тези, за които те са били първоначално предоставени;

б) по отношение на разходите, свързани с възлагането на обществени поръчки - най-малко когато е извършена, за да се получи незаконна облага за извършителя или за друго лице, като по този начин се причиняват щети на финансовите интереси на Съюза - всяко действие или бездействие, което се отнася до:

аа) използването или представянето на фалшиви, неверни или непълни декларации или документи, в резултат на което се присвояват или неправомерно се задържат средства или активи от бюджета на Съюза или от бюджетите, управлявани от Съюза или от негово име;

бб) неоповестяването на информация в нарушение на конкретно задължение, което води до същия резултат, или

вв) неправилното използване на такива средства или активи за цели, различни от тези, за които те са били първоначално предоставени, което нарушава финансовите интереси на Съюза".

5. „Съществена промяна“ е налице, когато във връзка с докладваните нередности:

а) е необходимо информацията да се коригира или да се добави нова информация;

б) има развитие относно започването, приключването или прекратяването на процедури или производства за налагане на административни мерки, административни наказания или наказателни санкции.

§ 2. Наредбата се прилага за следните програми:

1. Програма за техническа помощ 2021 - 2027;
2. Програма за конкурентоспособност и иновации в предприятията 2021 - 2027;
3. Програма за научни изследвания, иновации и дигитализация за интелигентна трансформация 2021 - 2027;
4. Програма за развитие на регионите 2021 - 2027;
5. Програма за транспортна свързаност 2021 - 2027;
6. Програма за околна среда 2021 - 2027;
7. Програма за развитие на човешките ресурси 2021 - 2027;
8. Програма за образование 2021 - 2027;
9. Програма за храни и основно материално подпомагане 2021 - 2027;
10. Програмата по Фонд „Убежище, миграция и интеграция“ 2021 - 2027, Програмата по Фонд „Вътрешна сигурност“ 2021 - 2027 и Програмата по Инструмента за финансова подкрепа за управлението на границите и визовата политика 2021 - 2027;
11. Програмата за морско дело, рибарство и аквакултури 2021 - 2027;
12. Стратегически план за развитие на земеделието и селските райони 2021 - 2027;
13. Програмите за европейско териториално сътрудничество 2021 - 2027.

§ 3. Националният идентификационен номер се съставя, както следва:

1. За програмите - от инициалите на програмата и добавена цифра 27 след тях (за Програмата за техническа помощ - ПРТП27, за Програмата за конкурентоспособност и иновации в предприятията - ПКИП27, за Програмата за научни изследвания, иновации и дигитализация за интелигентна трансформация - ПНИД27, за Програмата за развитие на регионите - ПРРР27, за Програмата за транспортна свързаност - ПРТС27, за Програмата за околна среда - ПРОС27, за Програмата за развитие на човешките ресурси - ПРЧР27, за Програмата за образование - ПРОБ27, за Програмата за храни

Приложение № 2 към чл. 20, ал. 6

Относно: Докладване на нередности за __ тримесечие на 20__ г. по програма/фонд/инструмент „__

1. Установени нови нередности:
 - 1.1. подлежащи на докладване до ОЛАФ и въведени в Системата IMS:
 - 1.2. неподлежащи на докладване до ОЛАФ:
 - 1.2.1. под прага за докладване:.....
 - 1.2.2. изключения от докладване:
 2. Последващи действия, промени по вече докладвани нередности в предходни периоди:
 - 2.1. подлежащи на докладване до ОЛАФ и въведени в Системата IMS:
 - 2.2. неподлежащи на докладване до ОЛАФ:
 - 2.2.1. под прага за докладване:.....
 - 2.2.2. изключения от докладване:.....
 3. Няма последващи действия, промени по вече докладвани нередности в предходни периоди:
 - 3.1. подлежащи на докладване до ОЛАФ:.....
 - 3.2. неподлежащи на докладване до ОЛАФ:
 - 3.2.1. под прага за докладване:.....
 - 3.2.2. изключения от докладване:
 4. Всички нередности, докладвани до момента до дирекция „АФКОС“ в предходни периоди, са приключили

Да

Не

Няма нередности, докладвани до момента до дирекция „АФКОС“.
 5. Електронната версия на актуализирания регистър на постъпилите сигнали и установените от тях нередности е изпратена на ИСАК/записана на CD и е приложена към писмото.
- Забележка.* В т. 1.1, 1.2.1, 1.2.2, 2.1, 2.2.1, 2.2.2, 3.1, 3.2.1 и 3.2.2 се посочват националните идентификатори на нередностите или се изписва „няма“.