



ЕВРОПЕЙСКА КОМИСИЯ
ЕВРОПЕЙСКА СЛУЖБА ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (OLAF)

Дирекция D Политика
Отдел D.2 Предотвратяване, докладване и анализ на измами

Ref. Ares(2015)5642419 - 07/12/2015

Практически стъпки за изготвяне на национална стратегия за борба с измамите

Съставени от работна група от експерти от държавите членки, ръководена и координирана от звеното за предотвратяване, докладване и анализ на измами в Европейската служба за борба с измамите

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ОТКАЗ ОТ ОТГОВОРНОСТ:

*Настоящият текст представлява работен документ, съставен от група експерти от държавите членки с подкрепата на Европейската служба за борба с измамите (OLAF). Той е предназначен да помогне на държавите членки в изготвянето на национална стратегия за борба с измамите чрез поставяне на акцент върху предварителния етап. **Настоящият документ не е правно обвързващ за държавите членки.***

ЗАБЕЛЕЖКА: Въпреки че координацията на работната група беше осъществявана в рамките на отдела за Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ) на подгрупата на СОСОЛАФ (Консултативен комитет за координиране на предотвратяването на измамите) за предотвратяване на измамите, постигнатият резултат обхваща не само ЕСИФ. По-голямата част от изложените идеи са с хоризонтален характер; поради това те са приложими във всички разходни бюджетни сектори.

Съдържание

Въведение	3
1. Предварителни стъпки	5
2. Предотвратяване на измами	13
3. Откриване на измами	24
4. Разследване и наказателно преследване	36
5. Възстановяване и санкции	50
Приложения	53
Приложение 1: Технически бележки и речник на термините	54
Приложение 2: Процес на изработване на национална стратегия за борба с измамите	55

Въведение

Настоящият работен документ бе изготвен в рамките на групата на COCOLAF за предотвратяване на измамите¹ посредством съвместен работен процес, включващ експерти от държавите членки, Европейската служба за борба с измамите (OLAF) и упълномощаващите служби на Комисията, отговарящи за европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ). Целта на този работен процес е да се развият сътрудничеството и съвместната работа между националните органи и службите на Комисията чрез разработването на практическо ръководство, което държавите членки и Комисията могат да използват като индикатор, като административен инструмент, както и като насоки и подкрепа за засилване на своите мерки/стратегии за борба с измамите.

През 2014 г. предишната работна група изготви „Насоки за националните стратегии за борба с измамите във връзка с Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ)“². След изготвянето на тези насоки държавите членки решиха да продължат да си сътрудничат допълнително по темата за националните стратегии за борба с измамите (НСБИ), като поставят акцент върху практиката. Следователно настоящият документ е с изцяло практическа насоченост и е предназначен да помогне на държавите членки да разработят своите национални стратегии за борба с измамите, като започнат с така наречения „подготвителен етап“³.

„Подготвителният етап“ без съмнение е една от най-важните фази на стратегията⁴. Целта на този етап е да се оцени правилно текущото състояние в дадена държава по отношение на въведените мерки за борба с измамите, като се вземат предвид всичките четири етапа на цикъла за борба с измамите и връзките между тях. Това ще осигури основа за решенията, които трябва да се вземат в последващите етапи на стратегията, т.е. определянето на целите, уточняването на показателите и изготвянето на свързания с това план за действие⁵.

Настоящият работен документ предоставя на държавите членки значителен, но не изчерпателен списък на елементи, които трябва да се разгледат във връзка с всеки етап от цикъла за борба с измамите. Освен това в допълнителен списък са включени първоначалните стъпки („предварителни стъпки“), които трябва да се предприемат, като например определяне на институционална рамка и координиране на НСБИ, вземане на решения относно метода за комуникация между участващите органи, определяне на правното основание на стратегията и т.н.

Като се има предвид фактът, че целта на работната група бе да се разработи практически и полезен инструмент, списъците са представени под формата на

¹ Консултативен комитет за координиране на предотвратяването на измамите

² Референтен номер Ares (2015)130814—08/05/2015

³ Вж. по-подробно: „Насоки за националните стратегии за борба с измамите във връзка с европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ)“, ст. 12—18.

⁴ Вж. приложение 2, схема на процеса на изработване на национална стратегия за борба с измамите

⁵ Етапите на цикъла за борба с измамите са: 1 — предотвратяване на измамите, 2 — откриване на измамите, 3 — разследване и наказателно преследване и 4 — възстановяване и санкции.

документ в xls формат (включени по-долу и прикрепени отделно в удобен за работа формат). Държавите членки могат да използват тези структурирани списъци като пример и като отправна точка за изготвянето на своята собствена оценка за борба с измамите. (За допълнително разяснение на документа във формат xls, моля, разгледайте приложение 1 - технически бележки и речник на термините.)

Следва да се поясни обаче, че няма метод за изготвяне на национална стратегия за борба с измамите, който да е „универсален за всички“; държавите членки са тези, които трябва да оценят текущото си състояние за борба с измамите, да определят свои собствени цели и да подготвят свой собствен специално разработен план за действие. Освен това държавите членки могат да изберат да създадат секторни стратегии за борба с измамите или да създадат една обща национална стратегия за борба с измамите, която да обхваща целия бюджет.

Същевременно обаче експертите от държавите членки, участващи в работната група за ЕСИФ за 2015 г., обединиха своя богат опит и познания, за да помогнат на държавите членки да започнат конкретно и практически процеса на изработване на НСБИ.

1. Предварителни стъпки

Списъкът с „предварителните стъпки“ бе изготвен от тези експерти, чиито държави вече са изготвили или са на път да изготвят национална стратегия за борба с измамите. Поради това той се основава на конкретен опит по отношение на изготвянето на НСБИ.

Основните въпроси, които трябва да бъдат решени, са следните:

- Да се определи правното основание за НСБИ
- Да се определи отговорният орган, координиращ изработването на НСБИ
- Вътрешно сътрудничество: да се определят другите органи, участващи в изработването на НСБИ
- Външно сътрудничество (напр. с OLAF)
- Да се определят обхватът и размахът на НСБИ
- Създаване на примерен график за изготвянето на НСБИ
- Изготвяне на комуникационна стратегия за НСБИ

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ИНСТИТУЦИОНАЛНО УСТРОЙСТВО И СЪТРУДНИЧЕСТВО	Отговорен орган, координиращ изработването на НСБИ	<p>Определете и посочете най-подходящата(ия) национална(ен) институция/орган, отговорна(ен) за координацията на НСБИ. Тази институция може да е отговорна за изработването и в крайна сметка за наблюдението на процеса.</p>	<p>ASCOS или друг. Кой точно? Къде се намира органът?: администрация на държавния глава, правителство (министерство), парламент, друго (уточнете)</p> <p>Представете кратко описание на организацията и персонала на органа</p> <p>Има ли службата общ поглед на европейско и на национално равнище върху цялата система на ЕСИФ и върху въведените към момента мерки за борба с измамите?</p>				
		<p>Предвидена ли е координиращата роля в правната рамка (например закон, решение на правителството) или в споразумение за сътрудничество между институциите, участващи в ЗФИ на национално равнище?</p>					
		<p>Определете какви са отговорностите и компетентността, възложени на националната институция, отговорна за изработването на НСБИ? (В зависимост от правния статут и йерархичното ниво на органа)</p>	<p>Компетентност:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Правомощия за вземане на решения и изпълнителни правомощия - Само координация; ако случаят е такъв, о По-висшестоящи лица ли вземат решенията относно НСБИ? (например за преодоляване на несъответствия през различните етапи на изработването на НСБИ) о Съществува ли комитет или подобен орган, който да взема решенията? 				
		<p>Определете екип от експерти, отговорен в рамките на националната институция, отговорна за координирането на изработването на НСБИ</p>	<p>Екипът от експерти следва да включва експерти от всички етапи на цикъла за борба с измамите</p> <p>Достатъчно подготвена ли е националната служба, за да мобилизира експерти от различни заинтересовани страни, обхващащи целия цикъл за борба с измамите?</p> <p>Достатъчно добре ли е подготвена националната служба от гледна точка на (човешки) ресурси?</p> <p>Как полезните взаимодействия между различните служби и експерти могат да бъдат използвани по най-добрия начин?</p>				
		<p>Между участващите органи трябва да се провеждат редовни срещи (поне на тримесечие)</p>					
		<p>На участващите органи трябва да се предостави ясно задание.</p>					
		<p>Възможно е да има нужда от определяне на подкомитети с цел да се акцентира върху конкретни области</p>					
		<p>Определяне на заместници, за да се гарантира непрекъснатост на дейността</p>	<p>Всеки от представителите на съответните органи следва да определи свой заместник (т.е. лице „в сянка“), за да се гарантират плановете за осигуряване на непрекъснатост на дейността (ПНД)</p>				

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ИНСТИТУЦИОНАЛНО УСТРОЙСТВО И СЪТРУДНИЧЕСТВО	Други органи, участващи в изработването на НСБИ/вътрешно сътрудничество	Определете националните институции, които трябва да участват в изработването на НСБИ, обхващащи целия цикъл за борба с измамите.	<ul style="list-style-type: none"> o Управляващи органи o Сертифициращи органи o Одитни органи o Координационна служба за борба с измамите (AFCOS) o Координиращ орган o Междинни звена o Регионално-местно равнище (когато не е УО/МЗ) o Докладващ орган от системата за управление на нередности (СУН) o Съдебни органи и прокуратура o Съдебна полиция/разследващи органи o Правни служби o Министерства (на външните работи — координационна роля по въпроси, свързани с ЕС, Министерство на държавната администрация — координация в публичния сектор и т.н.) o Органи за вътрешен и външен контрол 				
		Сътрудничество с AFCOS (ако националната институция, отговорна за координиране на изработването на НСБИ, не е AFCOS)					
		Създаване на вътрешна мрежа за стратегията за борба с измамите между участващите национални институции	Йерархично ниво на участниците; функционира ли? Какви механизми са въведени за насърчаване, мотивиране и улесняване на сътрудничеството между различните административни органи?				създаване на вътрешна мрежа за стратегията за борба с измамите между всички служби, участващите в управлението на структурните действия
		Вземане на решение относно вида и честотата на комуникацията между тях	<p>например срещи поне веднъж годишно</p> <p>Колко често заседават административните органи?</p> <p>Какъв вид документация (например протокол от заседание) се води?</p> <p>Налице ли е подходяща комуникация между тези, които посещават заседанията, и съответната им служба?</p> <p>Съществува ли план за непрекъснатост на дейността (ПНД), за да се гарантира плавен преход в случай на текучество на персонала?</p>				
		Мрежа за сътрудничество за стратегията за борба с измамите за структурни действия	<p>Участват ли в процеса представители от всички ЕСИ фондове?</p> <ul style="list-style-type: none"> o ЕФРР (Европейски фонд за регионално развитие) o Кохезионен фонд o ЕСФ (Европейски социален фонд) o ЕФМДР (Европейски фонд за морско дело и рибарство) o ЕЗФРСР (Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони) 	националната институция, отговорна за координиране на изработването на НСБИ	Всички членове на мрежата	Ефективно провеждани годишни срещи с поне 80 % участие от всички членове на мрежата	
		Предвидено ли е да участват представители от други европейски или национални области на политиката?	<p>Поканване като наблюдатели с оглед разширяването на НСБИ към други области в бъдеще:</p> <ul style="list-style-type: none"> o Селско стопанство — първи стълб o Национален бюджет: проучвания, помощ за развитие и т.н. 				

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ИНСТИТУЦИОНАЛНО УСТРОЙСТВО И СЪТРУДНИЧЕСТВО	Други органи участващи в изработването на НСБИ/вътрешно сътрудничество	Предвидено ли е да участват представители от други европейски или национални области на политиката?	Поканване като наблюдатели с оглед разширяването на НСБИ към други области в бъдеще: o Селско стопанство — първи стълб o Национален бюджет: проучвания, помощ за развитие и т.н.					
		Извършва ли координационният орган задълбочен преглед на международните задължения на държавата в областта на нередностите, измамите и корупцията?						
		Възможно ли е координационният орган да потърси при формулирането на НСБИ помощ/подкрепа от международни партньори, например OLAF, SIGMA, други държави членки?						
		Участие на регионално равнище (особено важно при децентрализирани държави членки; в Испания автономните области се считат за МЗ, въпреки че имат по-специален статут спрямо други МЗ. Следва да се предвидят и други възможности)	Как регионалното равнище ще бъде включено в процедурата? Всички регионални органи ли ще участват или за тях ще е налице ограничено представителство? (напр. на ротационен принцип) Какви ще са механизмите за координация?					
		Как ще се гарантира, че НСБИ е обвързваща на регионално равнище?						
		Как ще бъде включено местното равнище?	Обръща се внимание на местното равнище, за да се гарантира, че действително е налице национална стратегия, която се прилага на всички географски/институционални равнища; в централизираните държави членки местното равнище може да бъде дори още по-важно Каква ще бъде системата, която включва и местни органи? Ще имат ли те ограничено представителство? Ако случат е такъв, опишете системата за определяне на представителите на местните органи (например определяне от някоя институция или сдружение, представляващи общините на равнището на държавите членки)					
		Създаване на екип от експерти от всички участващи институции						
		Подготовка/създаване на регистър на всички национални органи, компетентни в борбата с корупцията и измамите						създаден регистър
		Определяне на лица за контакт от всички участващи институции и от всички етапи на цикъла за борба с измамите						
Ефективност на комуникацията и обмен на информация	например общи бази данни					Гарантиране, че всички отговорности са ясни		

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ИНСТИТУЦИОНАЛНО УСТРОЙСТВО И СЪТРУДНИЧЕСТВО	Други органи, участващи в изработването на НСБИ/вътрешно сътрудничество	Разпространено ли е ръководството на OLAF относно изработването на НСБИ до всички участници?						
		Предвидено ли е да има наръчник с официално описание на различните етапи на процедурата? (Посочете информацията, която ще включва този документ)	<ul style="list-style-type: none"> o Кой ще е отговорен за неговото изготвяне? (AFCOS/институция, отговаряща за изработването) o Ще има ли конкретни насоки за различните етапи? o Предвидено ли е да се помага на различните участници, включени в процедурата (например чрез информационно бюро за конкретни въпроси) 					
		Участва ли гражданското общество? (например включване на гражданското общество чрез изготвяне на онлайн проучване по темата)						
	Външно сътрудничество	Подобряване на координацията между административните компетентни органи по отношение на докладването на OLAF на нередности, свързани с измами					всички служби, участващи в управлението на структурни действия	ясни указания за докладване
		Докладване на OLAF за нередности, свързани с измами, когато са разкрити от съдебните органи					Съдебни органи, AFCOS	ясни указания за докладване
СТРУКТУРА НА НСБИ	Текущо състояние	Имало ли е вече въведена национална стратегия за борба с измамите?						
		Налице ли е стратегия за всеки отделен орган/за някой от органите?						
		Има ли конкретни мерки за борба с измамите (за всички/за някои процедури в рамките на отделни органи)?						
	Планиране	Определете обхвата и размаха на НСБИ. Дали НСБИ представлява единен продукт с едно единствено решение за ДЧ? Или по-скоро представлява интегриране на стратегиите за борба с измамите на различните равнища (институционално, териториално и т.н.)						
		Определете периода от време, обхванат от НСБИ (т.е. периода на финансово програмиране или по-голям/по-малък период)						
		Определете средствата и броя на оперативните програми, обхванати от НСБИ (всички фондове на ЕС/само структурни и инвестиционни фондове/както европейски, така и национални фондове)						
		Оценка на текущото състояние (приканване на всички участващи национални институции да изготвят собствена оценка)						
	Изготвяне на образец	например за всяка област в насоките и за всеки етап от цикъла за борба с измамите с някои примери; изрично се посочва, че посочените в образца примери не са изчерпателни, всяка институция има право да включва други области, които счита за необходими; попитайте за друг анализ, за който се счита, че има отношение към оценката на текущото състояние						

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СТРУКТУРА НА НСБИ	Планиране	Създаване на примерен график за изготвянето на НСБИ с разбивка на различните етапи и с разумен краен срок за заданието	Какво е оптималното време, което трябва да се отдели за подготвителния етап?				
		Разясняване, че всяка институция следва да оцени текущото си състояние само за етапите на цикъла за борба с измамите, в които взима участие					
	Комуникация	Посочете отправна точка за изработването на НСБИ (Изпращане на съобщения до всички участващи национални институции, с които се информират относно началото на подготвителния етап)					
		Поддържане на постоянен контакт с всички участващи институции	Вземане предвид на забавяне на отговорите и непълните/недостатъчни отговори				
		Централизиране на предоставяната информация	Установяване на пропуски, приоритизиране и определяне на целите Определени ли са реалистични цели за получаване на информация от всички заинтересовани страни?				
		Съществуват ли механизми, предвиждащи повишаване на осведомеността относно значението на НСБИ и въпросите, свързани с борбата с измамите като цяло?	<ul style="list-style-type: none"> o Сред лицата, участващи в управлението и контрола на фондовете на ЕС o Сред държавните служители на централно, регионално и местно равнище o Сред широката общественост 				
		Предвидено ли е изготвяне на комуникационна стратегия за НСБИ?	участие на медиите, образователния сектор, пресслужбите в публичния сектор и т.н.?				
		Предвидено ли е да се създаде специална уебстраница/интернет сайт за НСБИ? Или са предвидени други алтернативи за повишаване на видимостта и достъпа на широката общественост до НСБИ?	например: интернет сайт на AFCOS				
ПРАВНО ОСНОВАНИЕ И ПОЛИТИЧЕСКА ПОДДРЕПА	Правно основание	Какво е правното основание за НСБИ в конкретната ДЧ?	НСБИ е правно обвързваща за всички участващи органи. Съществува ли законодателство на ЕС и/или специална уредба на национално равнище? Ако е на национално равнище: национално законодателство или административни/организационни разпоредби или правила?				
		Статут на НСБИ	<ul style="list-style-type: none"> o Закон /кралски декрет (правителствено равнище)/министерско постановление o Административен документ 				
	Политическа подкрепа	Мобилизиране на всички институции, участващи в ЗФИ, с цел да допринесат за НСБИ					
		Кой ще отговаря за одобрението на НСБИ?	<ul style="list-style-type: none"> o Администрация на държавния глава o Правителство/министър o Парламент o Друг 				

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЕТИКА И ПРОЗРАЧНОСТ	Култура в областта на етиката и борбата с измамите	Изготвяне на официална декларация за мисията срещу измамите с цел структурни действия				целият персонал участващ в управлението и контрола на структурните действия, външна среда: бенефициери, изпълнители, общественост	одобрена декларация за мисията
		Ангажираност на публичните органи и служителите към борбата с измамите и борбата с корупцията	Налице ли изявление от публични органи, свързано с борбата с измамите и борбата с корупцията? Ако не, как се гарантира и изразява ангажиментът на публичните органи? Установен ли е като принцип или задължение за всички държавни служители?				
		Разпространение на декларацията за мисията към вътрешната среда	Писма/електронни писма до всички управляващи органи, интранет, електронни листовки			целият персонал участващ в управлението и контрола на структурни действия	ясно/отделно съобщение, видимо за всички; Електронна листовка — разработена брошура; декларация за мисията и електронна листовка, разпространени във връзка с действието
		Разпространение на декларацията за мисията към външната среда	чрез уебсайтове и електронни листовки			външна среда: бенефициери, изпълнители, общественост	ясно/отделно съобщение, видимо за всички; Електронна листовка — разработена брошура; декларация за мисията и електронна листовка, разпространени във връзка с действието

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РАМКАТА ЗА НАЦИОНАЛНА СТРАТЕГИЯ ЗА БОРБА С ИЗМАМИТЕ (НСБИ) — ПРЕДВАРИТЕЛНИ СЪПКИ

ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ОТГОВОРЕН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЕТИКА И ПРОЗРАЧНОСТ	Култура в областта на етиката и борбата с измамите	Декларации за имуществено състояние за персонала, участващ в управлението и контрола на структурни действия				категории персонал, участващ в управлението и контрола на структурни действия	категории персонал, обхванати от това задължение
		Декларации относно конфликт на интереси за персонала, участващ в управлението и контрола на структурни действия				категории персонал, участващ в управлението и контрола на структурни действия	категории персонал, обхванати от това задължение
		Декларации относно конфликт на интереси за членове, екипи за одит и персонал на одитния орган		Одитен орган		Членове, екипи за одит и персонал на одитния орган	внасяне на декларации от този орган по това задължение
		Съществува ли етичен кодекс/кодекс на поведение за публичния сектор, който е известен на всички публични органи и държавни служители?					
		Прозрачност на информацията за широката общественост	например отчети и операции на публични органи, одитни доклади, възнаграждения и имущество на високопоставени държавни служители и т.н. o Публично достояние ли е съответната информация? o Как се гарантира, че широката общественост има достъп до информацията (например: интернет сайт)? o Коя информация се публикува?				
		Общо/въвеждащо обучение за повишаване на осведомеността относно измамите по отношение на структурните действия				целия персонал участващ в управлението и контрола на структурни действия	семинари/срещи с присъствие на 70 % от целевата група и отговаряне на очакванията на присъстващите
		Проучване за разработването на методология относно ротацията на работното място за новия програмен период 2014—2020 г.				персонал, участващ в управлението и контрола на структурни действия	проучване за разработването на методология относно ротацията на работното място за новия програмен период 2014—2020 г.

2. Предотвратяване на измами

Предотвратяването следва да се разглежда като приоритетна цел от управляващите, сертифициращите и одитните органи с цел да се намали рискът от измами. То трябва да бъде направено по-ефективно чрез по-тясно сътрудничество между всички заинтересовани страни и обща подобрена координация на действията.

Основните въпроси, които трябва да бъдат разгледани, са следните:

- По-ясно законодателство
- Сътрудничество и бърз обмен на информация
- Обучение и насоки — обяснения на правилата
- Обмен на най-добри практики
- Ефективни инструменти в областта на информационните технологии, включително оценка на риска
- Етика и прозрачност
- Измерими резултати — сравнение

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
НАЦИОНАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО	Координация	Сътрудничество с управляващия орган	Координираща роля, изготвяне на насоки, организиране на курсове за обучение и т.н.		да/не	1) Подкрепа за анализирани на рисковете (в работните критерии на Оперативна система на структурните фондове (SFOS) за рисковете от измами) 2) Медийна кампания (колко държавни средства са похарчени, контакти, на които да се докладва за злоупотреби с държавни средства и т.н.). Основната цел е ефективно и бързо сътрудничество.					
		Сътрудничество с AFCOS	Консултантска и координираща роля, изготвяне на насоки, организиране на курсове за обучение и т.н.		да/не	Актуализиране на насоките за нередности и измами. Основната цел е ефективно и бързо сътрудничество.					
		Сътрудничество с МЗ от първо ниво	Сътрудничеството на AFCOS е добро.		да/не	Споделяне на опит (решения за възстановяване, работни документи и т.н.) с подробности. Основната цел е ефективно и бързо сътрудничество.					
		Редовни срещи с всички други органи за обсъждане на проблемите									
	Обмен на информация	Данни за контакт на партньорите (полиция, данъчни и митнически органи и т.н.)	Данните за контакт са налице в екстранет на структурните фондове и непрекъснато се актуализират		да/не	Бърз и точен обмен на информация					
		Всички партньори имат достъп до помощни данни	Партньорите имат достъп до данни, включително подкрепени от ЕЕ проекти. Национална подкрепа се осъществява от KUM, KIK, EAS, PRIA, INNOVE, MISA		да/не	Достъп до поисканата информация					
		Трансгранично сътрудничество	Реалните нужди не се проверяват		да/не	Работи бързо и ефективно, ако е необходимо					
		Създаване на Регистър на одиторите, както и регистър на експертите									създаване на регистри
	Обратна връзка	Данни от партньори	Полицията анализира информацията за проектите, за да установи лицата, свързани с бенефициерите и изпълнителите.		да/не	Органът, който е открил измамата (данъчни и митнически органи, полиция, МЗ от първо ниво и т.н.), предоставя информацията, свързана с измамите. Жалби от неуспешни кандидати по обществени поръчки (автоматична опция за подсказване).					
		„Черен списък“	Не се поддържа		да/не	Съвместен списък, в който са въведени всички подозрителни лица (достъп с лична карта)					

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Законодателство	Нормативни актове	Съществуват ли правни актове, които ефективно регулират конфликтите на интереси, обществените поръчки и сигнализирането за нарушения? Ясни и разбираеми ли са разпоредбите на тези закони?		да/не					
		Закон за структурната помощ	Не се прилага в случай на специфични ситуации.		Брой конфликти	1) ясно се постановява, че ползите са публични средства (строги правила); 2) в случай на наказателно разследване следва да е налице възможност да не се извършват плащания или да се изисква допълнителна гаранция 3) възможност да не се предоставят ползи на лица с „лошо поведение“ 4) всички документи следва да бъдат подписани с електронен подпис				
		Данъчен закон	Информацията от Съвета по данъчни и митнически въпроси е достъпна само за земеделските (AGRI) фондове (директива на ЕО)		Брой констатирани случаи в сътрудничество със Съвета по данъчни и митнически въпроси	При необходимост информацията от Съвета по данъчни и митнически въпроси е достъпна за всички изпълнители				
		Закон за обществените поръчки	1) Изискванията за субсидиите от ЕС са по-строги от тези за публичните средства 2) Опростената процедура крие рискове (големи суми, адресирани оферти, корупция)		Брой нередности	Всички сделки с публични средства следва да се извършват под формата на електронни обществени поръчки. Определяне на крайни срокове				
		Разпоредби относно действията	Ние имаме общи правила за изготвянето на нормативна уредба за действия		Брой нередности	1) повече възможности за предотвратяване на възникването на проблеми (електронни обществени поръчки, преди получаването на ползи допринесете със собствени средства и т.н.) 2) повтарящи се цикли за избор на проект 3) да не се използват конкретни суми за класификация на бенефициери (оборот и т.н.) 4) много сравними оферти/предложения 5) избягване на дублирането на дейности Основната цел е да няма нередности в мярката.				

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ						
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО		
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни и правила	Описание на задължения и отговорности	МЗ от първо ниво разполагат с различни документи		да/не	Всички насоки са актуални и подходящи						
		Разделяне на задълженията	Бенефициерът и МЗ от първо ниво са в един и същ орган и под ръководството на същите висши ръководни кадри		да/не	Различни отделни органи						
		Отнасяне за разглеждане към друга инстанция в случай на конфликт на интереси	Оценители, контрольори, лица, проверяващи документи и, такива на други длъжности, които работят с бенефициери, следва да са наясно, че трябва да съобщят за всякакви връзки с бенефициерите.		да/не	Всички процеси се провеждат по етичен начин						
		Критерии за оценка (кандидат, проект, финанси, резултати, проверки на място и т.н.)	В наши дни всеки трябва да управлява, като използва собствените си способности и умения.		да/не	Специфични за мярката изисквания за оценка. Ако е необходимо, се извършват проверки на място или участват партньори (местни правителства, полиция и т.н.) Всички насоки са актуални и подходящи.						
		Въвеждане на специални защитни механизми в покани за представяне на оферти в полза на управляващите органи	т.е. искането за конкретни гаранции задължава пряко длъжника да заплати при възникване на нередност — въз основа на формулата „поначало и без изключения“									
		Докладване на съмнения за нередности/измами	Насоки на AFCOS. Съмнение за измама (IRQ 3) само ако е налице наказателно разследване.		да/не	Всички насоки са актуални и подходящи						
		Дейности по хеджиране на риска (предотвратяване, предварителни проверки на място и т.н.)	Оценката по член 125, параграф 4, буква в) е в процес на изчакване.		да/не	Споделяме опит. Организиране на курсове за обучение. Всички насоки са актуални и подходящи						
		Ценова книга (опит на Съвета за селскостопанска информация и регистъра = ARIB)	ARIB е закупил програмата		да/не	Обща ценова книга, като всички изпълнители имат достъп до нея. Всички насоки са актуални и подходящи.						

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни и правила	разпространение на най-добрите практики сред органите, отговарящи за управлението на средствата от ЕС	Споделяне на най-добри практики през подготовителния етап на поканите за представяне на оферти и изготвянето на документи, както и подаване на заявления за финансиране;							
		Доказателство/одитна пътека	Бенефициерът може непрекъснато да представя нови документи		По краен срок и обичайно	Приемат се само електронно подписани документи				
		Унифицирани и хомогенни одитни структури								
		Централизиран контрол от първо ниво								
		Прецизна система за управление и контрол								
		Първоначален преглед на настоящата система за управление и контрол за периода 2007—2013 г. (например с използване на инструмент за оценка на риска от измама спрямо пилотна оперативна програма)	с цел да се определят и оценят рисковете от измама	Национален координационен орган за структурни действия, управляващ орган на ОП (пилотна)					Национален координационен орган за структурни действия, управляващи органи	първоначален доклад за оценка относно установяването и оценката на риска от измами
		Включване на резултатите, получени от първоначалния преглед, в системата за управление и контрол за новия програмен период 2014—2020 г.		Национален координационен орган за структурни действия					Национален координационен орган за структурни действия, всички служби, участващи в управлението и контрола на структурните действия	етапи, отговорности и контролни точки в писмените процедури на нови МКН; Укрепване на системата за управление и контрол, когато е необходимо, основано на резултатите от прегледа

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Човешки ресурси	Достатъчно познания, умения, цялостни проверки, замествания, напускане	Цялостна проверка се извършва единствено при вашето назначаване.		да/не	1) Национални програми за обучение за служители с различни нужди. 2) Практика в друга институция. Общата цел — служителите притежават необходимите умения и желаят да работят в системата				
		Специализация и участие на експерти	Експерти в строителството (EAS, INN), специализация във връзка с действия/сектори.		да/не	Висококвалифициран персонал (опит, умения). Специални курсове за обучение в национален мащаб, практики, бърз обмен на информация. Необходимият брой компетентни служители.				
		Специални административни следователи	В по-голямо МЗ от първо ниво (KIK, EAS, PRIA) има специални административни следователи за случаи на съмнение за измама (опит, повече време за разследване)		да/не	Необходимият брой компетентни служители.				
		Длъжностни характеристики	Задълженията и отговорностите са описани.		да/не	Длъжностно лице е запознато със своите отговорности				
	Обучение	Оценка на заявленията	В наши дни всеки трябва да управлява, като използва собствените си способности и умения		да/не	Инвестиране на повече средства в ресурси (способност да се оценява наличието на измама). Необходимо познание и умения				
		Споделяне на опит относно обществени поръчки	Периодично споделяне на нов опит		да/не	УО го организира на тримесечие				
		Специално обучение за служители на националните органи, одитори и експерти с цел повишаване на осведомеността относно измамите			да/не					План за обучение
		Ясни насоки или обучение на бенефициерите относно рисковете от измама, процедури и т.н.		Национален координационен орган за структурни действия, управляващи органи					Бенефициери	насоки и/или семинари/срещи с присъствие на 70 % от целевата група и отговаряне на очакванията на присъстващите

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Обучение	специфична дейност за обучение относно случаи на нередности/измами и свързаните с тях начини на действие (modus operandi) и относно методологии за контрол	включване на всички тези органи, отговорни за управлението на средствата от ЕС, с оглед на разпространението на най-често срещаните случаи на нередности/измами и свързаните с тях начини на действие (modus operandi), но и на най-добрите национални и европейски методологии за контрол;							
	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)	Система за данни, основаваща се на информационните технологии								
		Централна база данни за отстраняванията	Проверките и контролите на място, както и централната база данни за отстраняванията биха имали capacitatea да възпрат потенциални извършители на измами и да защитят финансовите интереси на ЕС, при условие че проверките се извършват в сътрудничество с националните органи и ЦБДО се актуализира редовно с окончателни съдебни решения.							
		Технологично и функционално актуализиране на гръцката CVH: постепенно автоматизиране на всички необходими процедури, на управлението на работния процес и на документите за всички процедури, свързани с НСРР за периода 2014—2020 г., и т.н.		Национален координационен орган за структурни действия				Национален координационен орган за структурни действия, всички служби, участващи в управлението и контрола на структурните действия		
Кръстосана проверка на данни и сравняване с партньори (данъци и т.н.)	SFOS дава възможност за автоматична кръстосана проверка (номер и дата на фактурата)			да/не	1) За публични органи (включително доставчици на услуги) търговската кредитна информация и данни следва да бъдат достъпни безплатно 2) информация за данъчен анализ като улики 3) електронно управление					

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)	Прилагане и използване на специален „инструмент в областта на информационните технологии“ предназначен за целите на предотвратяването, който трябва да бъде споделян от всички органи, управляващи средства на ЕС, за анализ и кръстосана проверка на всички налични данни и за обработка на така наречените „показатели за риска“.	<p>Във връзка с това идеалната платформа извършва кръстосана проверка на всички данни, свързани с:</p> <ul style="list-style-type: none"> · управление на средствата от ЕС, държани от централни и местни администрации (както от сектора на структурните фондове, така и на селското стопанство/рибарството). Освен това се изискват данните, посочени в икономическата част на финансираните проекти (фактури, плащания и т.н.); · управление на нередности и измами (база данни на „СУН“ на OLAF и вероятно други бази данни, притежавани от национални администрации); · бази данни на търговските камари, а именно на онези органи, които притежават информация относно структурата на юридически лица (а именно данните, отнасящи се до: членове, администратори, седалища, активи, служители и т.н.) · данъчни бази данни (данни за местожителството за данъчни цели, активи, доходи на субекти); · бази данни на полицията и съдебните органи (данни, отнасящи се до жалби и наказателни производства, свързани със специфични престъпления като измама, корупция, правонарушения, нарушение на договори и т.н.) 							

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)	Генериране на адекватни „показатели за риска“ и „сигнали“, отнасящи се до кандидати по фондовете на ЕС, след кръстосана проверка със специален инструмент в областта на информационните технологии.	Генериране на адекватни „показатели за риска“, при които се вземат под внимание, било то чрез претегляне, следните „сигнали“, отнасящи се до кандидатите по фондовете на ЕС: <ul style="list-style-type: none"> · минали нарушения, извършени в сектора „фондове на ЕС“; · структура на дружеството с критични характеристики (липса на служители, малко активи, подозрително местоположение на седалището, членове с предишни нарушения на правилата относно фондовете на ЕС или наказателни постановления); · минали данъчни нарушения, които могат да се повторят и да са в ущърб на фондовете на ЕС (т.е. използване на фалшиви фактури) · По-специално сериозни минали нарушения с наказателноправен характер, като например измама, фалшиви документи, корупция, нарушения на договори и т.н.) 								
		създаване на специални „интернет портали“ от управляващите органи, които предоставят възможност на гражданите и предприятията да подават заявленията си за финансиране директно през мрежата	Такава лесна за използване процедура подчертава (и следователно коригира) още в начален етап най-често допусканите грешки, от първоначалното изготвяне до искането за финансиране, чрез механизми за самоконтрол								
		Сигурност	Ограничение/разширение на правата за използване на информация (партньорите могат да имат достъп като наблюдатели)		Няма изтичане на информация	Специалистите по надзор имат достъп до всички проекти в SFOS. Основна цел - системите в сферата на информационните технологии да са сигурни и лесни за използване от потребителите.					
		Публични бази данни	Всички бенефициери са проверени, но персоналът не е в състояние да оцени вредата от „червените флагчета“.		Брой	Цялата публична информация е проверена и рисковете са отстранени.					

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ЕТИКА И ПРОЗРАЧНОСТ	Етика	Подкрепа от висшето ръководство	Отношението към измамите зависи от най-висшия ръководител.		да/не	Всички институции следва да имат една и съща нагласа по отношение на измамите. Специални срещи, обсъждания и курсове за обучение за най-висши ръководители					
		Предаване на информация, съхранение (поверителност)	Не е ясна границата между търговски тайни, вътрешна документация и предаване на информация, необходима за борба с измамите.		да/не	Не се наблюдават злоупотреби с информация.					
		Подаръци	Регулиране, деклариране, проверка		да/не	Системата е прозрачна					
		Инструктажи за нови служители	Етичните правила в организацията/системата са спазени и признати.		да/не	Програма за наставничество за нови служители.					
	Прозрачност	Декларация за конфликт на интереси на бенефициери			Национален координационен орган за структурни действия					Бенефициери	насоки
		публикуване на всички бенефициери на средства от ЕС в единен правителствен интернет сайт	за постигане на по-голяма прозрачност и извършване на „разширена“ свързана проверка на правилното използване на фондовете на ЕС от всички граждани								
		изготвяне на „сертифициран списък“ на практикуващи специалисти (данъчни счетоводители, адвокати, одитори), отговарящи на специфични и стриктни морални и професионални изисквания.	Такъв списък следва да бъде публичен и леснодостъпен за гражданите и предприятията, търсещи сертифицирани и квалифицирани посредници за изготвяне на техните заявления за финансиране.								
		Отчуждавания: Проучване относно възможността за възлагане на независим орган, разработването на методология и продължаващата подкрепа за оценка на цените на земята. Тази оценка ще бъде внесена от бенефициера в съда, за да може той да определи възнаграждението на собствениците								всички служби, участващи в управлението и контрола на структурните действия, съдебни органи	съответното проучване

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СТРАТЕГИЯ ЗА ПРЕДОТВРЯВАНЕ НА ИЗМАМИ И РЕЗУЛТАТИ	Стратегия	Деятности за анализ на риска с оглед на определяне на фондовете на ЕС (бюджетни области/сектори), които са по-уязвими към нередности и/или измами.	В тази връзка цялата налична информация в системата на СУН и в националните бази данни, притежавани от управляващите органи и полицейските сили трябва да бъде старателно анализирана и разширена;							
		Редовно използване на инструмент за оценка на риска от измама		Национален координационен орган за структурни действия, управляващи органи					Национален координационен орган за структурни действия, управляващи органи	100 % използване на инструмента за оценка на риска от всички управляващи органи
		Критерии и анализ на риска	Автоматичния анализ на риска не върши работа		да/не	Система в национален мащаб (SAS, ARACHNE и т.н.)				
		Създаване на екип за оценка в рамките на управляващите органи		Управляващи органи					Управляващи органи	вътрешни документи за създаване на екипи във всички УО, подписани от ръководителите на УО
		Обучение относно отговорностите и задачите по отношение на оценката на риска от измама и процедурите		Национален координационен орган за структурни действия					всички служби, участващи в управлението и контрола на структурни действия	семинари с присъствие на 70 % от целевата група и отговаряне на очакванията на присъстващите
		Изпитване на инструмента в областта на информационните технологии Arachne, базиран на данните от оперативните програми							всички служби, участващи в управлението и контрола на структурни действия	съответният доклад
	Резултати	Съмнения за измама, установени във фазата на кандидатстване	На са установени съмнения за измама във фазата на кандидатстване		Брой	Ние установяваме съмнения за измама във фазата на оценка на заявленията, бързо споделяме информацията, сътрудничим си с други МЗ, МФ (AFCSO, YO), полиция, данъчни и митнически съвети и други. По-голямата част от проблемите се откриват във фазата на предотвратяване				
		Сравнение с други ДЧ	Ние докладваме на OLAF съмнения за измами, установени във фазата на оценката на заявленията.		Брой	По-добър от средния за ЕС резултат.				

3. Откриване на измами

Откриването е критичен етап, който следва да бъде третиран с необходимото усърдие и активност от всички заинтересовани страни, органи за управление и контрол, включително одитните органи, както и правоприлагащите служби.

Основни аспекти за оценка:

- Сътрудничество и съдействие между националните органи и други национални органи по въпроси, свързани с откриване на измами
- Комуникация и обмен на информация между различните участници (включително AFCOS и OLAF) по констатираните случаи
- Законодателство и насоки относно сигнализиране на нередности, проверки на място, защита на данните
- Процедура/насоки за случаи на съмнение за измама
- Човешки ресурси, обучение и инструменти в областта на информационните технологии
- Измерване на резултатите

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
НАЦИОНАЛНО И ЕВРОПЕЙСКО СЪТРУДНИЧЕСТВО	Координация	Сътрудничество, гарантиращо проследяване на действията [корективни действия, разследване, наказателно преследване и т.н.], предприети от компетентните органи		AFCOS	да/не				всички участващи служби	Брой жалби, брой докладвани предполагаеми случаи на измама
		Сътрудничество и съдействие между националните органи и други национални органи (например сметната палата) по въпроси, свързани с откриване на измами.	Как се гарантира координацията (от AFCOS и други институции) ? o Насоки и инструкции o Редовни срещи на мрежата на AFCOS o Информационно бюро за конкретни въпроси Тази координация включва ли други нива на администрацията (регионално равнище)?		да/не					
		Описание на процедурите и координация по свързани с откриването въпроси между различните области и институции	o УО и междинни звена o Между различните органи (УО, СО, ОО) o Между УО и регионални органи с ръководни функции и между ОО и регионалните органи с одитни функции o Между различните ЕСИ фондове (Опишете накратко методите за координация за всеки)							
		Как се гарантира разделението на функциите между управлението и контрола? (Да се провери отделно за всеки управляващ орган)	o Различни органи o Различни звена в рамките на един и същ орган; опишете мерки, които гарантират разделението на функциите							
		Как се гарантира независимостта на ОО?								
		чрез сътрудничество с полицейските сили	чрез подписване на конкретни меморандуми за разбирателство (MP), уреждащи подкрепата от тяхна страна в най-критичните случаи и при възникване на съмнения за измама							
		Коя е връзката на ASCOS с ОО?	Осъществява ли ASCOS специфичен контрол на качеството на извършената от ОО работа?							
		Съвместна работа и обмен с OLAF	Съвместната работа и обменът с OLAF са от съществено значение за защитата на финансовите интереси на ЕС и за избягване на корупцията		да/не					

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ
НАЦИОНАЛНО И ЕВРОПЕЙСКО СЪТРУДНИЧЕСТВО	Комуникация	Комуникация и обмен на информация между различните участници по констатираните случаи	<ul style="list-style-type: none"> o Между УО, СО, ОО и други органи o От други институции, които не участват в системата за управление и контрол за ЕСИ фондове (например: обществени поръчки) o за и от съдебни органи и останалата част от системата o Гарантирано ли е, че AFCOS получава цялата необходима информация за координиране на системата? 							
		Защита на данните	<ul style="list-style-type: none"> o Как е гарантирана защитата на данните? o Кой има право да прави справка със и да използва информацията? o На каква основание? (правно основание, въз основа на рамката на конкретна дейност и т.н.). o Има ли процедури, които да гарантират, че съответните органи имат право да ползват информацията за справки? 							
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Законодателство	Разпоредби за защита на служителите [политика за сигнализиране на нарушения]	Законодателство: кое е правното основание за процедурата за сигнализиране на нарушения? (закон, декрет, административно или организационно правило)	Национален координатор за борба с корупцията или AFCOS	да/не				персонал	съответните разпоредби
		Съществува ли специфично правило в законодателството за сигнализиране на нарушения за случаи, касаещи длъжностни лица?								
		Уредено ли е със закон или с отделен законодателен акт задължението за откриване и докладване на случаи на съмнения за измами в областта на фондовете на ЕС?	Определете и опишете как е регламентирано това задължение.							
		За всички области ли е въведена горепосочената уредба?	Регламентирано ли е то по принцип за цялата публична администрация и/или има конкретна уредба за всяка административна организация или за всеки сектор/фонд (и съобразена с неговите/нейните характеристики)?							

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Законодателство	Регламентирани ли са следните аспекти на общо равнище или в правилата на всеки орган или сектор?	<ul style="list-style-type: none"> o Определения за нередност — случаи на свързана с измама корупция o Механизми за откриване и докладване o Канали за докладване o Процедури, които трябва да се следват, и орган, който трябва да се сезира. o Лица, които носят отговорност o Санкции o Всички други съответни аспекти. 								
		Налице ли е обща осведоменост за тази уредба?	Как се гарантира, че всички държавни служители са запознати с нея? (Например включена ли е в процедурите за наемане на държавни служители? Включена ли е в ръководството на организацията?)								
		За децентрализирани държави членки: Приложимо ли е националното право за регионалната администрация?	Или има конкретна уредба? Има ли в този случай разлики с националното право? Или комбинация от двете? Как се гарантира координацията на законодателството?								
	Насоки/процедурни правила	Съставяне на схема за докладване на случаи на съмнения за измами, включително предаването им на компетентните органи		Мрежа за сътрудничество за стратегията за борба с измамите за структурни действия	да/не					всички членове на мрежата за сътрудничество	схеми
		Общи правила и насоки за откриване и докладване на измами		Национален координационен орган за структурни действия	да/не					всички служби, участващи в управлението и контрола на структурни действия, одитен орган	обща правила и насоки за откриване и докладване на измами
		Проверки на документи: Извършват ли се за всички видове операции? (YO)	Проверки на документи: Извършват ли се за всички видове операции? Включват ли те конкретни изпитвания за откриване на измами? Кратко описание								
		Проверки на място (YO):	Кога се извършват проверки на място? (на кой етап от изпълнение на проектите) <ul style="list-style-type: none"> o Провеждат ли се конкретни изпитвания за откриване на измами? o Трябва ли изборът на операции да се проверява на базата на специфична оценка на риска? o Какъв е процентът на операциите, за които се провеждат тези конкретни изпитвания? 								

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни правила	Кога се извършват проверки на място? (УО)	На кой етап от изпълнението на проектите?							
		Въвел ли е УО система за ранно предупреждение за ранното откриване на възможни измами?	В кои етапи от процедурата се използва (подбор на кандидати, изпълнение на проекти, процедури за възлагане на обществени поръчки, започнати от самия УО)?							
		Въвел ли УО списък от червени флагчета за ранно откриване на възможни измами?	В кои етапи от процедурата се използва (подбор на кандидати, изпълнение на проекти, процедури за възлагане на обществени поръчки, започнати от самия УО)?							
		Затвърждаване и изпълнение на разработването на така наречените „проверки на място“	тъй като най-трудните случаи се откриват единствено чрез достъп до седалището на бенефициера и оценка на място на правилното използване на средствата.							
		необходимо ли е, ако се разкрият повече нередности и/или измами по отношение на подобни области, да се увеличи прилагането на извадката от планирани проверки на място?								
		Проверяват ли се действително при проверките на място всички онези елементи на проекта, които не могат да бъдат проверени при контролната документна проверка?								
		Кои фактури се проверяват на място? Тези проверки отнасят ли се специално за фактури с по-висока стойност?								
		Имате ли някъде публикувани или описани случаи на измама, определени като примери за лоша практика, от които можем да се учим?								
		Има ли възможност за така наречената хоризонтална проверка на място? Това означава, че се проверяват повече проекти при един бенефициер по едно и също време.								

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни правила	Използва ли УО специални инструменти или процедури за откриване на конфликти на интереси?								
		Използва ли УО специални инструменти или процедури за откриване на двойно/многократно финансиране?								
		Използва ли УО специални инструменти или процедури за откриване на измами в обществените поръчки?								
		Има ли въведени процедури за сигнализиране на нарушения?	Кои са елементите на процедурата за сигнализиране на нарушения? Има ли ясни процедури относно начина, по който се обработва информацията, получена от лицата, подаващи сигнали за нарушения? Опишете стъпките, които се следват. Кои органи получават информация от лицата, подаващи сигнали за нарушения, като първа точка на контакт? В случай че органите са няколко: - Има ли институция, която да централизира информацията и да следва необходимите стъпки за разглеждане на всеки един случай? Или - Всеки орган управлява получената информация и разглежда всеки отделен случай, като следва необходимите стъпки? Съществуват ли процедури, които да гарантират, че всеки орган е запознат със стъпките, които трябва да следва?							
		Какъв е каналът за приемане на информация от лицата, подаващи сигнали за нарушения?	Интернет/Телефон/Друго							
		Има ли единна точка за приемане на информация от лица, подаващи сигнали за нарушения?	Или всеки орган има свой собствен механизъм за получаване на информация от лица, подаващи сигнали за нарушения? В този случай как се гарантира координацията за хомогенно третиране на различни случаи?							
		Какви са подробностите, които трябва да дадат лицата, подаващи сигнали за нарушения? Има ли образец, който да включва информацията?								
		Централна ли е ролята на AFCOS в процеса на сигнализиране на нарушения?								
		Разследват ли се всички случаи, за които е получен сигнал от лица, подаващи сигнали за нарушения?	Ако не, има ли обективни критерии за определяне дали да бъде започнато разследване? Опишете тези критерии. Кой взема окончателното решение за започване на разследване? Как се гарантира независимост?							

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни правила	Какви са механизмите за защита на лицата, подаващи сигнали за нарушения (вътрешни и външни)?	<ul style="list-style-type: none"> o Анонимност, защита на самоличността... o Процедури, които да гарантират, че лицата, подаващи сигнали за нарушения, няма да бъдат засегнати (главно за вътрешни лица, подаващи сигнали за нарушения) 								
		Има ли ясна процедура, която да се следва при случаи на съмнение за измама?	<ul style="list-style-type: none"> o Наблюдава ли се различно третиране в зависимост от размера? Какви са праговете? o Еднакво ли е третирането независимо от органа, който е открил възможния случай на измама, или когато сигналът е подаден от лице, подаващо сигнали за нарушения? o Опишете процедурата и различните стъпки 								
		Коя е следващата стъпка, когато е установен случай на възможна измама?	<ul style="list-style-type: none"> o Отнасяне на случая до прокурор или o Допълнителни действия от органа, който е открил възможната измама o Допълнителни действия от различни органи в административната област <ul style="list-style-type: none"> - Проверки от УО - Изпитвания от ОО - Намеса на разследващите органи - Друго (например частни лица, разследващи измами) 								
		Има ли ясно определение за начина, по който се процедира при всяко съмнение за измама в съответствие с обективни критерии?	Еднакви ли са процедурите за националния бюджет и бюджета на ЕС?								
		Всички ли органи и служители в институциите получават точна и актуализирана информация относно процедурите и критериите?	Задължени ли са различните органи да извършват допълнителни действия? Кога се установява такова задължение? <ul style="list-style-type: none"> - Закон - Административни правила - Споразумения, подписани с различни органи 								
		Има ли координиращо звено (например AFCOS), отговорно за разглеждането на случаи на съмнение за измама?									
		Или всеки отделен орган продължава със следващите стъпки по отношение на случаи на съмнение за измама?	Има ли в този случай ясни инструкции и насоки относно действието, което да се предприеме във всеки един случай?								

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни правила	Има ли по отношение на случаи на съмнение за измама, отнесени към прокурор, постоянна обратна връзка относно ситуацията и резултатите от случаите?	Кое е в основата на този обмен на информация (закон, споразумение с прокуратура и т.н.)? Как се гарантира, че тази информация достига до останалата част от участниците в борбата с измамите?							
		Създаване на механизъм за разглеждане на жалби по отношение на структурни действия		AFCOS	да/не				всички служби, участващи в управлението и контрола на структурните действия	механизъм за разглеждане на жалби по отношение на структурните действия
		Въвеждане на процедура за разглеждане на жалби по отношение на структурни действия, включително препращането им на компетентните органи		Национален координационен орган за структурни действия AFCOS	да/не				всички служби, участващи в управлението и контрола на структурни действия	Процедура по разглеждане на жалби по отношение на структурни действия, включително препращането им на компетентните органи
		Въвеждане на процедури/правила за оценка и разглеждане на входящите жалби		Одитен орган	да/не				Одитен орган	Процедури/правила за оценка и разглеждане на входящите жалби в одитния орган
		Обмен на съответната информация по констатираните случаи	Кратко описание на процедурите. Има ли редовен обмен? Посочете следното: - периодичност - съдържание на информацията - Канал (Участва ли AFCOS?) Ако обменът е въз основа на всеки отделен случай: - Вида на случаите - Има ли ясно определение на случаите за които се извършва обмен на информация? - Получили ли са всички органи ясни указания относно това кога и как да се процедира при обмен на информация относно отделните случаи?							
		Какъв вид информация и източници се вземат предвид за целите на обмена?	<ul style="list-style-type: none"> o Публични регистри o Отчети o Одитни доклади o СУН o Средства за информация o Използване на специален инструмент 							

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Човешки ресурси	Техническа работна група за откриване на дейности с цел измама	Създаването на техническа работна група може да бъде от полза за ранно откриване на дейности с цел измама. Тези групи могат да бъдат обучени относно разработването на стратегии за откриване на измами		да/не						
		Специално обучени одитори	Когато се очакват измами, разследването се поема от специално обучени одитори		да/не						
		Брой служители, участващи в дейностите по откриване (от всяка институция, която се занимава с откриване)	Брой служители с разделяне на различни категории служители; административни, одитори, следователи и т.н.								
		Извършва ли се проверка на някои от функциите на различните органи, по-специално относно дейности по откриване на измами?	Посочете определени показатели за всеки един орган (брой и размер, процент по отношение на общите цифри). Опишете процедурите за надзор и контрол на качеството на проверените дейности. Кой е отговорен, как се извършва и на кои етапи от процедурата?								
	Обучение	По какъв начин се гарантира квалификацията на персонала за откриване на измами?	Представте кратко описание на обучението за разкриване на измами за служителите в различните институции, участващи в цикъла за откриване на измами.								
		Обучение относно откриване и докладване	<ul style="list-style-type: none"> o Обучение на регулярна основа за служителите, ангажирани със задачите по откриване o Организирано на семинари по конкретни въпроси 	Национален координационен орган за структурни действия	да/не				всички служби, участващи в управлението и контрола на структурни действия	семинари с присъствие на 70 % от целевата група и отговаряне на очакванията на присъстващите	
		Обучение за техники за контрол/ одит		„Звено за финансови престъпления“	да/не				всички служби, участващи в управлението и контрола на структурни действия	семинари с присъствие на 70 % от целевата група и отговаряне на очакванията на присъстващите	
		Кой е отговорен за организирането на обучението?	<ul style="list-style-type: none"> o AFCOS o Управляващи органи o Няколко органа; ако случаят е такъв, отговаря ли AFCOS или друга служба за координацията? 								
		Органи и институции, към които е насочено обучението	<ul style="list-style-type: none"> o Общо o Конкретно за вида орган o Участие на частния сектор и на широката общественост 								

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ					ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Обучение	Посочете показатели/информация за обучението:	<ul style="list-style-type: none"> o Брой организирани курсове, конференции или семинари o Дати o Основни теми, включени в програмата на обучението o Брой на присъстващите. От кои сектори и институции? 							
	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)	Непрекъснато наблюдение и обработка на данни за измами чрез инструменти в областта на информационните технологии		всички служби участващи в управлението и контрола на структурните действия	да/не				всички служби участващи в управлението и контрола на структурните действия, одитен орган	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)
		Бази данни, използвани от УО	Какъв е механизмът за включване на информация от различни области?							
		Използва ли УО инструменти за извличане на данни за откриване на възможни схеми и случаи на измама?	например инструментът Aranche							
		Съществува ли обща база данни с достъп за различните участници?	<ul style="list-style-type: none"> o Кой отговаря за тази база данни? o Кой е източникът на информацията? Свързан ли е с други бази данни? <ul style="list-style-type: none"> - Свързан е с управлението и контрола на фондовете на ЕС - Свързан е със случаи на измама и санкции в различни области (например бази данни за отстранявания в областта на обществените поръчки). Кратко описание на процедурата по включване на информация. o По какъв начин се гарантират сигурността, целостта, достъпността и поверителността? 							
Технически условия за достъп на „Звеното за финансови престъпления“ [и други членове на мрежата за сътрудничество, ако е необходимо] до специфични бази данни за структурни действия		Национален координационен орган за структурните действия „Звено за финансови престъпления“ и други членове на мрежата за сътрудничество, ако е необходимо	да/не					всички служби, участващи в управлението и контрола на структурните действия, „Звено за финансови престъпления“ и други членове на мрежата за сътрудничество, ако е необходимо	Технически условия за достъп на „Звеното за финансови престъпления“ [и други членове на мрежата за сътрудничество, ако е необходимо] до специфични бази данни за структурни действия	
	компютризиране на всички процедури за контрол чрез оценяване на рискови фактори и използване на валидни контролни листове	(определяне на всички стъпки за разследване от точка 3 от следващия параграф като разследване)								

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СТРАТЕГИЯ ЗА ОТКРИВАНЕ НА ИЗМАМИ И РЕЗУЛТАТИ	Стратегия	Изработване на стратегии за откриване на измами (в допълнение към стандартите за откриване на измами на ЕС) от националните наказателни органи			да/не		Национални наказателни органи			въведени стратегии за откриване на измами
		Навременно приключване на оценката на риска от измама от управляващите органи	Навременното приключване на оценките на риска от измама от управляващите органи позволява на други органи (напр. одитния орган) да разчитат на резултатите от оценката на риска от измама				Управляващи органи			Навременно приключване на оценката на риска от измама
		Опишете накратко за всеки УО процедурата и инструментите за оценка на риска.	<ul style="list-style-type: none"> o Участващ в заданието персонал (брой и квалификация) o Източници и информация за заданието 							
		Представете общо описание на методологията за оценка на риска от измама.	<p>Кои елементи се вземат предвид при оценяване на излагането на риск за различните дейности?</p> <ul style="list-style-type: none"> o Вид на бенефициерите o Система за вътрешен контрол в МЗ или бенефициера o Вид на проектите 							
		Как оценката на риска е свързана с пропорционалните и ефективни мерки за откриване на измама?								
		Периодичност на извършването на оценката на риска и нейното преразглеждане								
		Кой е извадковият метод, използван от ОО?	Как рискът от измама се взема под внимание при изготвяне на извадката (при установяване на параметрите за определяне на извадката)?							
		Включват ли обикновените одити на системи и операции, извършвани от ОО (за установяване на процента на грешки на програмите), конкретни изпитвания за откриване на измами?								

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СТРАТЕГИЯ ЗА ОТКРИВАНЕ НА ИЗМАМИ И РЕЗУЛТАТИ	Стратегия	Или одитните органи извършват специфични одити/изпитвания за откриване на измами (на системи или операции) в допълнение към обикновените одити?	Ако случаят е такъв, o Какви са критериите за тези специфични одити/изпитвания? - Системи: Избор съгласно излагането на риск на различните УО и МЗ? На случаен принцип? - Операции: Една и съща извадка както за обикновения одит на операции? или Специфична (допълнителна) извадка въз основа на специфична оценка на риска?o Опишете използвания извадков метод.							
		Тези одити/изпитвания провеждат ли се редовно от ОО? (посочете периодичността)	Или се извършват само при необходимост в случай на съмнения за наличие на измама, засягаща вид операция, конкретен ЕСИ фонд или конкретен орган? В последния случай ОО сам ли взема решенията за провеждане на изпитвания или това е решение на различен орган? (или и двете в зависимост от ситуацията)							
	Резултати	Брой и общо количество на случаите, установени от всеки орган								
		Брой и общо количество на случаите, произтичащи от информация, предоставена от лицата, подаващи сигнали за нарушения								
		Брой и общо количество на случаите, отнесени към прокуратурата								
		Брой и общо количество на случаите с потвърдени измами и окончателна присъда								
		Възстановени суми								
Процент на откриване на измамите	Измерване на капацитета на държавата и готовността за откриване на измами									

4. Разследване и наказателно преследване

Разследванията и наказателното преследване са тясно свързани помежду си. За да бъдат те ефикасни, са необходими персонал с подходящи квалификации, пълно сътрудничество на органите за управление и контрол и добро сътрудничество между органите. Сътрудничеството с други действащи лица на равнището на ЕС и на национално равнище също е от голямо значение.

- Официални и неофициални споразумения за сътрудничество (включително AFCOS и OLAF)
- Правна рамка за административни и наказателни разследвания
- Закон за санкциите/наказанията при случаи на нередности и измама
- Национална структура, отговорна за административните и наказателните разследвания
- Проследяване на разследването (на административно и на наказателно равнище)
- Обмен на информация с прокуратурата
- Човешки ресурси, обучение и инструменти в областта на информационните технологии
- Измерване на резултатите

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
НАЦИОНАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО	официално сътрудничество — споразумения за сътрудничество	Има ли сключени споразумения за сътрудничество с правоприлагащи институции?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество				споразумения за сътрудничество
		Има ли споразумения за сътрудничество между YO-AFSOC (ако органът има правомощия за разследване)?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество				споразумения за сътрудничество
		Има ли споразумения за сътрудничество между YO/AFSOC (с правомощия за разследване) и съдебни органи?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество				споразумения за сътрудничество
	неофициално сътрудничество — оперативно сътрудничество	Съществува ли възможност YO/AFSOC да провеждат съвместни разследвания?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се изготви процедура за оперативно сътрудничество на административно равнище				споразумения за сътрудничество/законодателство
		Задължено ли е контролираното лице да си сътрудничи с разследващия екип?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени законодателството със задължение за сътрудничество по отношение на разследваните субекти				законодателството
		Предвидени ли са санкции в случай на отказ за сътрудничество?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени правната рамка, за да се предвидят глоби при отказ за сътрудничество				законодателството
		Имат ли екипите за административно разследване достъп до помещения и транспортни средства, използвани за икономически цели?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се измени законодателството с такава разпоредба				законодателството
		Съществува ли задължение за контролираното лице да предоставя информация и документи, необходими за приключване на разследването?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се измени законодателството задължение за сътрудничество по отношение на разследваните субекти				законодателството
		Може ли екипът за административно разследване да сменя показания относно нередностите и предполагаемите измами?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се измени законодателството с такава разпоредба				законодателството
		Съществува ли задължение за правоприлагащите институции да подпомагат при поискване екипите за разследване по време на разследването?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество, за да се гарантира такава подкрепа				законодателство/споразумения за сътрудничество

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
НАЦИОНАЛНО СЪТРУДНИЧЕСТВО	неофициално сътрудничество — оперативно сътрудничество	Възможно ли е показания, взети от административния разследващ орган по време на разследването, да бъдат използвани при наказателното разследване?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изменят наказателните разпоредби, за да се даде възможност показания, взети от административните органи да бъдат използвани като доказателствени средства в наказателното разследване				законодателството
		Съществува ли процедура за оперативно сътрудничество между административните и съдебните органи?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество				споразумение за сътрудничество/ законодателство
		Официална или неофициална е процедурата за сътрудничеството?		разследващ орган (административен и наказателен)	официална/неофициална	да се сключат споразумения за сътрудничество				споразумение за сътрудничество/ законодателство
		Възможно ли е прокурорът да използва контролните доклади на административния разследващ орган като доказателствени материали в наказателния процес?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се изменят наказателните разпоредби, с цел да се даде възможност контролните доклади на административните органи да бъдат използвани като доказателствени средства в наказателния процес				законодателството
	неофициално сътрудничество — комуникация	Регламентирана ли е комуникацията между структури, участващи в разследване на нередности/измами?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се създаде комуникационна мрежа				
		Как оценявате комуникацията?		разследващ орган (административен и наказателен)	добра/недостатъчна	да се организират периодични/ad hoc срещи с цел разясняване на определени оперативни аспекти				брой срещи
ЕВРОПЕЙСКО СЪТРУДНИЧЕСТВО	AFCOS / други структури с правомощия за разследване — с OLAF	Предвидено ли е в закона оперативното сътрудничество с OLAF?		административен разследващ орган (VO/AFSOC)	да/не	да се измени законодателството с разпоредби относно сътрудничеството с OLAF				законодателството
		Има ли споразумение за сътрудничество с OLAF?		административен разследващ орган (VO/AFSOC)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество				споразумение за сътрудничество
		Възможно ли е следователите да участват в съвместни разследвания с OLAF?		административен разследващ орган (VO/AFSOC)	да/не	да се измени правната рамка с цел предвиждане на възможността да се участва в съвместни разследвания				брой общи съвместни разследвания

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЕВРОПЕЙСКО СЪТРУДНИЧЕСТВО	AFCOS / други структури с правомощия за разследване — с OLAF	Възможно ли да бъде започнато разследване след искане на OLAF?		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се изменени правната рамка с цел да се предвиди възможността за започване на разследване след подадено от OLAF искане				брой разследвания, започнали по искане на OLAF
		Брой случаи в резултат на искане на OLAF		административен разследващ орган (YO/AFSOC)						брой случаи/общ брой открити случаи
		Изпратена ли е на OLAF информация относно разследванията? (относно административните и съдебните разследвания)		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не	да се информира OLAF за резултатите от разследвания, свързани с измами, започнали след подадено от нея уведомление				последваща информация, изпратена на OLAF
		Честота на комуникацията — резултати от разследването		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	автоматично/при поискване	автоматично да се изпрати информация относно резултатите от разследванията, започнали след искане на OLAF				последваща информация, изпратена на OLAF
		Какви са последващите действия от доклада от разследването на OLAF на национално равнище		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	жалба/установена измама	ясно да се определят последващите действия от докладите от разследването на OLAF				законодателството
		Оказва ли се техническа помощ по въпроси, свързани с разследването		административен разследващ орган (YO/AFSOC)	да/не					искания за техническа помощ
	с други институции на ЕС	Участват ли в работни групи на равнище ЕС?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	следователите участват в съответните работни групи на равнище ЕС и предоставят резултатите на колегите си				работни групи/обучения на равнище ЕС
	с подобни структури от ДЧ	Възможно ли е да се сътрудничи на оперативно равнище с подобни структури от ДЧ?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество				законодателство/споразумения за сътрудничество
		Възможно ли е следователите да участват в съвместни разследвания?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени правната рамка с цел предвиждане на възможността да се участва в съвместни разследвания				брой съвместни разследвания
		Възможно ли е да бъде започнато разследване след искане на институция от друга ДЧ?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени правната рамка с цел да се предвиди възможността за започване на разследване след искане на подобна институция от друга ДЧ				брой разследвания, започнали въз основа на подадено уведомление от подобни структури от друга ДЧ
		Има ли обмен на информация на равнището на разследването с подобни структури от ДЧ?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се създаде комуникационна мрежа				комуникационна мрежа

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	съществуване на национално законодателство, уреждащо административното/наказателното разследване	Следва да се въведат предпазни разпоредби в законодателството, с което на надзорните органи, отговарящи за проверката на правилното използване на средствата от ЕС, се предоставя възможност да използват действителни и всеобхватни правомощия за разследване									
		Има ли правна рамка за административни разследвания?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството	
		Има ли правна рамка за наказателни разследвания?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството	
		Има ли национално законодателство, уреждащо съдебната фаза?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството	
		Закон относно санкциите/наказанията за случаи на нередности и измами.		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството	
		Считат ли се за специфично престъпление измамите, свързани с фондовете на ЕС?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството	
		Наподобяват ли измамите, засягащи фондовете на ЕС, други съществуващи престъпления?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството	
		Прилага ли се за измамите, засягащи фондовете на ЕС, същото правно третиране като измамите, засягащи националните фондове за съфинансиране?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството	
		Каква е правната стойност на окончателния доклад от разследването на AFCOS?		AFCOS	доказателствена стойност/ уведомление за по-нататъшни процедури	да се измени/разясни правната рамка				законодателството	
		Каква е правната стойност на окончателния доклад от разследването на УО?		УО	доказателствена стойност/ уведомление за по-нататъшни процедури	да се измени/разясни правната рамка				законодателството	
		ясно и подходящо национално законодателство, уреждащо административното/наказателното разследване	Достатъчно ясна и подходяща ли е правната рамка относно административното разследване?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството
			Достатъчно ясна и подходяща ли е правната рамка относно наказателното разследване?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	ясно и подходящо национално законодателство уреждащо,	Достатъчно ясна и подходяща ли е правната рамка, уреждаща съдебната фаза?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството
		Ясно разграничени ли са в правната рамка правомощията за разследване на УО и AFCOS?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството
	национално законодателство в областта на сигнализирането за нарушения	Съществува ли законодателство за сигнализиране за нарушения?		прокуратура	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството
		Достатъчно ясно и подходящо ли е законодателството?		прокуратура	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството
	национално законодателство в областта на защитата на свидетелите	Съществува ли законодателство за защита на свидетелите?		прокуратура	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството
		Достатъчно ясно и подходящо ли е законодателството?		прокуратура	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството
	законодателство/кодекс на поведение за експертите, участващи в разследването/наказателното преследване	Съществува ли кодекс за поведение на експертите, участващи в разследването/наказателното преследване		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	изготвяне на кодекс на поведение за следователите				законодателството
		Достатъчно ясни и подходящи ли са правилата?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	актуализиране на кодекс на поведение				законодателството
	национално законодателство, уреждащо защитата на личните данни	Съществували ли национално законодателство в областта на защитата на личните данни?		публична структура отговаряща за обработката на личните данни	да/не	да се създаде правна рамка				законодателството
		Достатъчно ясно и подходящ ли е законодателството?		публична структура отговаряща за обработката на личните данни	да/не	да се измени/разясни правната рамка				законодателството
	Национални структури, отговорни за административните и наказателните разследвания	Централизирана или децентрализирана е?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	централизиран/децентрализиран	изменение на наредбата относно организацията и функционирането на структурата с разпоредби относно организацията				НОФ, закон
		Част от по-голяма структура ли е?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	изменение на наредбата относно организацията и функционирането на структурата с разпоредби относно организацията				НОФ, закон

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ОРГАНИЗАЦИЯ	Национална структура, отговорна за наказателните разследвания	Това специализирана съдебна структура ли е?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се създаде специализирано съдебно звено за разглеждане на измами, засягащи фондовете на ЕС				законодателството
		Централизирана или децентрализирана е?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	централизиран/децентрализиран	да се измени наредбата относно организацията и функционирането на структурата с разпоредби относно организацията				НОФ, закон
		Част от по-голяма структура ли е?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени наредбата относно организацията и функционирането на структурата с разпоредби относно организацията				НОФ, закон
		Съществува ли специализирана съдебна структура за разследване на измами с фондовете на ЕС?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се създаде специализирано съдебно звено за разглеждане на измами, засягащи фондовете на ЕС				законодателството
	отговорности на административната разследваща структура	Структурата и отговорностите предвидени ли са от законодателството?		административен разследващ орган (VO/AFSOC)	да/не	да се създаде правна рамка за оправомощаването				НОФ, закон
		Независима ли е функционално и оперативно?		административен разследващ орган (VO/AFSOC)	да/не	предоставяне по закон на функционална и оперативна независимост				НОФ, закон
		Какъв е обхватът на нейните отговорности по отношение на фазата на разследването?		административен разследващ орган (VO/AFSOC)	голям/малък	да се измени законът/наредбата с ясни отговорности относно фазата на разследването				НОФ, закон
	отговорности на наказателната разследваща структура	Структурата и отговорностите предвидени ли са от законодателството?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се създаде правна рамка за оправомощаването				НОФ, закон
		Независима ли е във функционално и оперативно отношение?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	предоставяне по закон на функционална и оперативна независимост				НОФ, закон
		Какъв е обхватът на нейните отговорности по отношение на фазата на разследването?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	голям/малък	да се измени законът/наредбата с ясни отговорности относно фазата на разследването				НОФ, закон

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ					ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
УПРАВЛЕНИЕ И УЧАСТНИЦИ	организационна схема на структурата (както за административна, така и за наказателна разследваща институция)	Съществува ли организационна схема на структурата, указваща сътрудничеството/подчинените връзки?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени НОФ с организационната схема				НОФ
	управление (както за административна, така и за наказателна разследваща институция)	Кой е ръководител на разследващата структура?		разследващ орган (административен и наказателен)						законодателството
		Има ли подчинена връзка с друго управление?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се гарантира независимост на управлението				законодателството
	вътрешно сътрудничество (както за административна, така и за наказателна разследваща институция)	Има ли някакви предвидени от закона вътрешни отношения на сътрудничество с други звена?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се включат в НОФ отношенията на сътрудничество с други звена в рамките на институцията				НОФ, законодателство
		ако предприетите действия водят до предположението, че е извършено престъпление, се предприема бързо и навременно действие, съгласувано със съответната прокуратура, с което се пристъпва към търсения, запори, банкови разследвания и разследвания на активи, и при наличието на предпоставки — задържане на местопрестъплението и предпазни мерки, винаги под надзора на съдебния орган.								
	външно сътрудничество (както за административна, така и за наказателна разследваща институция)	Възползва ли се разследващият екип по време на разследването от помощта на други национални институции?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се сключат споразумения за сътрудничество, за да се включват и други съответни институции				законодателство/споразумения за сътрудничество
		Съществува ли за правоприлагащите структури задължение да предлагат при поискване подкрепата на разследващите екипи?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се създаде/измени законодателство или да се сключат споразумения за сътрудничество				законодателство/споразумения за сътрудничество
		Възможно ли е разследващите екипи на AFCOS да се възползват от помощта на УО по време на разследването?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се създаде/измени законодателство или да се сключат споразумения за сътрудничество				законодателство/споразумения за сътрудничество
		Възможно ли е разследващите екипи на УО да се възползват от помощта на AFCOS по време на разследването?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се създаде/измени законодателство или да се сключат споразумения за сътрудничество				законодателство/споразумения за сътрудничество

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ПРОЦЕДУРИ	процедура за уведомяване (административно и наказателно равнище)	Съществува ли процедура относно обработката на уведомления?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви вътрешна процедура относно обработката на уведомления				вътрешна процедура
		Ясна и подходяща ли е процедурата?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени вътрешната процедура относно обработката на уведомления				вътрешна процедура
		Ясно ли са указани уведомяващите източници?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени вътрешната процедура относно обработката на уведомления				законодателство/вътрешна процедура
		Има ли потенциално въздействие върху анализа на измамите?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви периодичен анализ на риска от измама				анализ на риска от измама
	ефективност на процедурата за уведомяване на административно равнище	брой случаи в резултат на искания на УО/ОО		административен разследващ орган (УО/AFSOC)						брой случаи/общ брой случаи
		брой случаи по собствена инициатива		административен разследващ орган (УО/AFSOC)						брой случаи/общ брой случаи
		брой случаи от съдебни органи		административен разследващ орган (УО/AFSOC)						брой случаи/общ брой случаи
		брой случаи от други източници		административен разследващ орган (УО/AFSOC)						брой случаи/общ брой случаи
	ефективност на процедурата за уведомяване на наказателно равнище	брой случаи в резултат на искания на УО/AFSOC		наказателен разследващ орган (прокуратура)						брой случаи/общ брой случаи
		брой случаи по собствена инициатива		наказателен разследващ орган (прокуратура)						брой случаи/общ брой случаи
		брой случаи от други източници		наказателен разследващ орган (прокуратура)						брой случаи/общ брой случаи

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО	
ПРОЦЕДУРИ	започване на разследването на административно равнище	Съществували ли процедура за започване на разследване?		административен разследващ орган (УО/АФСОС)	да/не	да се изготви вътрешна процедура относно започването на разследвания				вътрешна процедура	
		Ясна и подходяща ли е процедурата?		административен разследващ орган (УО/АФСОС)	да/не	да се измени вътрешната процедура относно започването на разследвания				вътрешна процедура	
		Налице ли са разследвания, започнали след анализ на оценката на риска от измама?		административен разследващ орган (УО/АФСОС)	да/не	да се изготви периодичен анализ на риска от измами					анализ на риска от измама
		Кой взема решението дали да бъде започнато разследване?		административен разследващ орган (УО/АФСОС)		да се установи обективна и ясна процедура за започване на разследвания					разследващ мандат
	започване на разследването на наказателно равнище	Приложим ли е Наказателно-процесуалният кодекс за започване на разследвания относно съмнения за измами, засягащи фондовете на ЕС?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени законодателството с цел включване на престъпления с фондовете на ЕС в рамките на НПК					НПК
		Съществуват ли специални правила за започването на разследване по отношение на съмнения за измами, засягащи фондове на ЕС?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	да се измени законодателството с цел включване на престъпления с фондовете на ЕС в рамките на НПК					законодателството
	фази на разследването (административно и наказателно равнище)	Органите следва да са в състояние да извършват проверки на място в седалищата на бенефициера дори против волята му, да преглеждат документи, да инспектират и да проверяват използваните от дружеството инструменти в сферата на информационните технологии;									
		Органите следва да са в състояние да поканят бенефициерите да се явят пред контролните органи лично или чрез представители, за да покажат документацията или да предоставят полезни данни, нова информация или разяснения относно разследванията;									
		Органите следва да са в състояние да изискват дори данни, нова информация или полезни елементи за развитието на разследванията посредством подходящи за целта въпросници, които са на трети страни (доставчици или клиенти на проверяван бенефициер);									
		Органите следва да са в състояние да проверяват „документи“ за оценка, т.е. коректността на предоставените гаранции, предназначението на финансираните активи и т.н.									

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ПРОЦЕДУРИ	фази на разследването (административно и наказателно равнище)	Органите следва да са в състояние да извършват „кръстосани проверки“ дори в седалищата на трети страни (доставчици или клиенти на проверения субект) — дори и против волята им, ако са налице фактури за „съмнителни“ сделки;								
		Органите следва да са в състояние да изискат копие от документите по производството и копие от документи, които се вписват от нотариуси, адвокати регистратори, регистратори в поземления регистър и длъжностни лица;								
		Органите следва да са в състояние да оценят отчетите и банковите и пощенските депозити, за да извършат двойна проверка на истинността на счетоводните документи, а именно да оценят редовните и ефективни плащания на фактури, при условие че са установени съмнителни сделки;								
		Има ли вътрешна процедура, която да определя етапите на разследването?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви вътрешна процедура/законодателство за фазата на разследване				вътрешна процедура/закон
		Ясна и подходяща ли е процедурата?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени вътрешната процедура/законодателство за фазата на разследване с необходимите разпоредби				вътрешна процедура/закон
		Налице ли са национални насоки за разглеждане на нередности/съмнения за измами?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	изготвяне на насоки				насоки
		Наблюдава ли се редуване на следователите в рамките на разследващия екип?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви/измени вътрешна процедура, за да се включи редуване на персонала и критерии за възлагане на случаите				вътрешна процедура
		Разпределянето на случаите на разследващите екипи се извършва по определени критерии (тяхната специализация по определени фондове на ЕС, натовареност и т.н.)		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви/измени вътрешна процедура, за да се включи редуване на персонала и критерии за възлагане на случаите				вътрешна процедура
		Възможно ли е да се наложи заповест от прокуратурата и/или от административните органи?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени законодателството с цел да се предвиди заповест/избягване на възможни налагане на заповест на едни и същи активи от прокурора и административния орган				законодателството

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
ПРОЦЕДУРИ	Проследяване на разследването (на административно и наказателно равнище)	Има ли процедура/правна рамка за проследяване?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви вътрешна процедура/законодателство за проследяване на разследвания				вътрешна процедура/закон
		Ясна и подходяща ли е процедурата?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се измени вътрешната процедура/законодателство то за проследяване на разследвания				вътрешна процедура/закон
		В националното законодателство предвидени ли са административни санкции?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се измени законодателството — включва административни санкции				законодателството
		Уведомени ли са съдебните органи за установените съмнения за измами?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	в законодателството да се предвиди, че при съмнения за измами, установени в рамките на административно разследване, се уведомяват незабавно и задължително съдебните органи				законодателството
		Съобщава ли се резултатът от разследването на разследваното лице?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не винаги/при поискване	да се измени законодателството — разследваното лице винаги следва да бъде информирано за резултатите от разследването				законодателство/вътрешна процедура
	ефективност на фазата на разследването	брой приключени разследвания и резултати		разследващ орган (административен и наказателен)						брой приключени случаи/брой установени случаи/година
		брой съмнения за измами, потвърдени от съдебните органи		разследващ орган (административен и наказателен)						брой потвърдени случаи/брой случаи, за които е постъпило уведомление
		брой възстановявания във връзка с нередности		административен разследващ орган (УО/AFSOC)						брой възстановявания във връзка с нередности/общ брой на нередностите
		Съществува ли централизирано проследяване?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не периодически/при поискване					централизирано проследяване на всеки семестър
	обмен на информация	Съществува ли процедура за обмен на информация на оперативното равнище между административния разследващ орган и прокуратурата?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви вътрешна процедура за обмен на информация				вътрешна процедура
		Съществува ли процедура за обмен на информация на оперативното равнище между AFCOS и УО?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се изготви вътрешна процедура за обмен на информация				вътрешна процедура

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Човешки ресурси	Има ли достатъчно експерти, които да разследват нередности/съмнения за измами?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	назначаване на нов персонал				% заетост на схемата на персонала
		Има ли достатъчно прокурори, специализирани в разследването на измами, засягащи фондовете на ЕС?		наказателен разследващ орган (прокуратура)	да/не	специализирано професионално обучение				брой разследвания/прокурор/г година
		Експертите са специализирали относно видове фондове на ЕС/собствени ресурси?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	обучение на персонал				обучения
		Има ли обучения за тях, обмен на ноу-хау и т.н.?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	увеличаване на броя на обученията; специализирано обучение				брой на обученията/следовател/г година
		Справяте ли се с текучеството на персонал?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	в зависимост от причините за текучеството: методи за поощрения, назначаване на нов персонал с цел намаляване на натовареността и т.н.				брой следователи напускащи институцията/година
		Доходите на прокурорите на подходящо равнище ли са, за да се предотврати текучеството?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се инициират правни процедури, за да се увеличат доходите на следователите с %				ниво на дохода/доход на персонала в подобни структури
		Има ли и други методи за поощрения?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се въведат методи за поощрения съгласно изпълнението				начин на отпускане на премии
	Обучение	Обученията посещават ли се от следователи/прокурори, участващи в разследването?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се организират/провеждат редовни обучения на следователите/прокурорите				посетени обучения
		Честота на обученията за следователите		разследващ орган (административен и наказателен)		да се организират/провеждат редовни обучения на следователите/прокурорите				брой обучения/година
		Координира ли се от AFCOS обучението на УО и прокуратурата на национално равнище в областта на разследването на измами, засягащи фондовете на ЕС?		AFCOS	да/не	да се измени правната рамка с цел определяне на AFSOC като координатор на обученията на национално равнище				законодателството

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)	Имат ли следователите достъп до бази данни (правни БД, БД относно физически и юридически лица, централни бази данни за отстраняванията и т.н.)		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се подпишат протоколи с цел получаване на достъп до съответните бази данни				споразумение за сътрудничество/ протоколи
		Достъпът до базите данни пряк ли е или се извършва чрез други институции, при поискване ли е или въз основа на споразумение за сътрудничество?		разследващ орган (административен и наказателен)	пряко/непряко	да се подобри/разшири достъпа до базите данни				споразумение за сътрудничество/протокол и
		Използват ли гореща линия или други системи за уведомяване?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се разработи система за уведомяване от вида „гореща линия“				гореща линия/друга система за уведомяване
		Разполагате ли с онлайн система за сигнализиране на нередности?		административен разследващ орган (УО/AFSOC)	да/не	да се разработи онлайн платформа за сигнализиране на нередности				онлайн платформа за сигнализиране на нередности
		Съществува ли обща база данни на административно равнище и на равнище разследвания, която да предоставя хронологична справка за разследваните случаи?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се създаде база данни				база данни с историческа справка за разследванията
		Съществува ли база данни за рискове от измами?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се създаде база данни				база данни за рисковете от измама
	Комуникация	Съществува ли комуникационна стратегия на национално равнище относно ЗФИ?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	да се изготви комуникационна стратегия				комуникационна стратегия
		Съобщават ли се на обществеността резултатите от разследванията?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	съобщения за медиите, достъпни онлайн след края на разследването				съобщения за медиите
		Извършват ли анализ на действията на следствието/прокуратурата?		разследващ орган (административен и наказателен)	да/не	Изработва ли се такъв анализ в рамките на доклада за дейността?				анализ на случаите на разследване
		Координира ли/улеснява ли AFCOS комуникацията на национално равнище между УО и прокуратурата по отношение на разследването/наказателното преследване на измами, засягащи фондовете на ЕС?		AFCOS	да/не	да се създаде правна рамка/да се сключат споразумения за сътрудничество с цел определяне на AFSOC като координатор на обученията на национално равнище				законодателство/споразумения за сътрудничество
РАЗСЛЕДВАНЕ	Резултати	Приключени разследвания... и т.н.								

5. Възстановяване и санкции

Възстановяването и санкциите следва да бъдат ефективни и стриктно проследявани от съответните административни и правоприлагащи органи.

Експертите определят следните основни елементи, които да бъдат взети предвид по отношение на „възстановяването и санкциите“:

- Необходимост от обмен на информация (т.е. национално и трансгранично сътрудничество)
- Подходящи и специфични мерки за гарантиране на навременно и цялостно възстановяване на неправомерно изплатени суми
- Насоки/процедурни правила относно несъстоятелност, ликвидации и управление на дълга
- Човешки ресурси, обучение и инструменти в областта на информационните технологии
- Измерване на ефективността на процеса на възстановяване

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ				
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
НАЦИОНАЛНО И ЕВРОПЕЙСКО СЪТРУДНИЧЕСТВО	Обмен на информация	Национално сътрудничество	1) Публикуване на примери на уебсайтовете на МЗ. 2) Движение на информацията относно извършителите на измами (данни на ТСВ). 3) Информирание на обществеността (тясно сътрудничество с партньори, когато се оказва помощ)			Публикуване на съдебни решения и други нарушения/„видеопримери“ — подбор на примери за постигнати успехи.) Важно е да се посочи, че всички нарушения се разглеждат, независимо от размера				
		Трансгранично сътрудничество	Професионална помощ, AFCOS, OLAF. Използване на базите данни на ЕС.			Спораазумения за сътрудничество (за използване на безплатни бази данни и т.н.), сътрудничество в решаването на случаите.				
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Законодателство	Приемат се подходящи и специфични мерки за гарантиране на навременно и цялостно възстановяване на неправомерно изплатени суми.								
		В законодателството следва да се въведат конкретни разпоредби, които дават възможност на административните или наказателните съдилища, в случай че е налице причина да се счита, че незаконно/неправомерно получените средства са били укрити от бенефициера, да одобряват така наречения обезпечителен (или предохранителен) заповед, дори и за равностоен размер.	Такъв вид заповед следва да дава възможност на административния или наказателния съд да гарантира (да замрази) активите, представляващи цената — а именно средствата, получени от престъплението — и ако случаят не е такъв в пряка форма — дори и в така наречената равнопознава форма, която се изразява в атакуване на всички активи (бенефициер по фондовете на ЕС), които субектът може да притежава, за сума, подобна на цената или на постъпленията (парични средства, активи, собственост, дружествени дялове и т.н.)							
		Събиране на дългове	Лична отговорност на представителите, уреждане на дългове с подпомагане, данъци и други ефективни мерки (неиздаване на разрешителни, ако средствата се притежават от държавата и т.н.)		да/не					
	Насоки/процедурни правила	В случай на обявяване на несъстоятелност на бенефициера по фондовете на ЕС привилегировани следва да са кредитите от ЕС и държавата като цяло спрямо всички други кредити, включени в така наречените „активи при несъстоятелност“.								
		Несъстоятелност/ликвидация	1) Правото да се изземва и продава нещо, което е придобито с помощта. 2) На по-предно място в списъка ли е претенцията на държавата? Синдиците в производството по несъстоятелност следва да бъдат по-строги в действията (много малко злонамерени обявявания в несъстоятелност)			Намаляване на загубите на публични средства				

ОЦЕНКА НА ТЕКУЩОТО СЪСТОЯНИЕ						ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕЛИТЕ					
ОБЛАСТ	ТЕМА	ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ	ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ	ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА	ОЦЕНКА	ЦЕЛ	ОРГАН ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЦЕЛТА	КРАЕН СРОК/ ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ	ЦЕЛОВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙВИЕТО	КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	
ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ПРОЦЕДУРИ	Насоки/процедурни и правила	Независима ли е процедурата по възстановяване — както при нередностите, от разглеждането на случай на измама? (Въпроси, свързани с етапа на възстановяване)			да/не						
		Граница на възстановяването и приложим период	Всички подозрителни случаи се разглеждат, независимо от техния размер. Въз основа на правото на преценка — до 100 % от разходите по проекта и в рамките на разумен срок. Намиране на възможности за възстановяване преди съдебното решение въз основа на административна процедура. Намаление на „толерантността“, т.е. възможността непрекъснато да се представят нови документи		да/не	Важно е да се посочи, че всички нарушения се разглеждат, независимо от размера. Ние изхождаме от това, което сте потвърдили (нови документи не могат да бъдат представени). Самоконтролът и „изпитването“ на границите на МЗ ще намалее.					
		Бюджетни инструменти	В обосновани случаи би било основателно да се заплати самият депозит (сделките могат да се трансформират в злонамерени обявявания в несъстоятелност).		да/не						
		Централно управление на дълговете към държавата (напр. ТСВ)	Екип за действие, който организира изпълнителното производство.		да/не						
СРЕДСТВА И РЕСУРСИ	Човешки ресурси	Компетентни служители, които се занимават с длъжниците	Висока квалификация на служителите, които обичайно разглеждат случая (опит, умения).		да/не	Необходим брой компетентни служители					
	Обучение	Подготовка и обособка на възстановяванията.	Практически упражнения за адвокатите на институциите		да/не	Хармонизация на работата на системата					
		Анализ на случаите на измами	Събиране на начини на действие и съдебни решения, за да се даде възможност на всеки да ги разгледа (решение, решение по възражение, съдебно решение)		да/не	Ние се учим от опита на другите					
	Инструменти в областта на информационните технологии (ИТ)	Съвместно управление на дълга	Ефективна защита на публични средства, компенсиране с помощ и данъци		да/не	Електронно управление					
РЕЗУЛТАТИ ОТ ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ И САНКЦИИ	Резултати	Време за възстановяване	1) Изготвяне на списък на публични длъжници. 2) Възможността да се плаща на вноски следва да се разглежда критично.		средно	Намаление на загубите на публични средства					
		Получаване на възстановявания	1) По-ефективно компенсиране между различните фондове/с данъците. 2) По-активни действия на съдия изпълнители		% ЕЕ/МЗ	Намаление на загубите на публични средства					
		Сравнение с други държави членки (ДЧ)	Помощ, възстановена на ЕС, единна ставка		% ЕС/ЕЕ	По-добро от средното					
		Статистическа информация относно възстановявания и санкции									

Приложения

Приложение 1: Технически бележки и речник на термините

Разясняване на документа във формат xls

Как да се тълкува документът?

Документът във формат xls е разделен на пет листа. Първият лист съдържа „предварителните стъпки“, а останалите четири отговарят на етапите от цикъла за борба с измамите: „предотвратяване на измами“, „откриване на измами“, „разследване и наказателно преследване“ и „възстановяване и санкции“. Листовете следват същата логика и имат същата структура. Листовете относно цикъла за борба с измамите са разделени на два раздела: „Оценка на текущото състояние“ и „Определяне на целите“. С настоящата структура е възможно пряко да се свърже фазата на оценяване със следващата фаза на определяне на конкретни цели.

Подробен речник на заглавията на колоните (като се четат от ляво надясно):

ОБЛАСТ: основните засегнати области, като например „национално сътрудничество“, „законодателство“, „процедури и насоки“ и т.н., които са разделени на по-конкретни „теми“ и на конкретни въпроси за оценка — „основни елементи“.

ТЕМА: подгрупи на „Област“. Например „национално сътрудничество“ е разделено на допълнителни теми, като например „Сътрудничество“ и „Обмен на информация“.

ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ: конкретни въпроси за оценка или конкретни въпроси, които трябва да бъдат поставени с цел да се оцени текущото състояние в областта на борбата с измамите.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ЕЛЕМЕНТИ: служи за допълнително пояснение на полетата „Основни елементи“ или разширяване на обхвата на основните въпроси, разгледани в полетата „Основни елементи“.

ОРГАН, ИЗВЪРШВАЩ ОЦЕНКАТА: орган, който се намира в най-добра позиция да извърши оценката на въпросите, поставени в полетата „Основни елементи“.

ОЦЕНКА: резултатите от оценяването на въпросите, включени в полето „Основни елементи“. Резултатите могат да бъдат качествено или количествено заключение; то може да бъде просто отговор „да/не“ или подробна оценка на ситуацията, определяща недостатъците/силните страни.

ЦЕЛ: въз основа на резултатите от оценката е възможно да се определи цел. Целта е пряко свързана с „Основен елемент“.

ОРГАН ЗА ПОСТИГАНЕ НА ЦЕЛТА: орган, който ще бъде отговорен за постигането на дадена цел.

КРАЕН СРОК/ПЕРИОД ОТ ВРЕМЕ: желателно е да се определи краен срок или период от време, в рамките на който да бъдат постигнати целите.

ЦЕЛЕВА ГРУПА, ЗАСЕГНАТА ОТ ДЕЙСТВИЕТО: това е групата, която е засегната от постигането на целите, което е целта на съответното действие.

КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО: може да се установи показател с цел да се определи дали целта е успешно постигната. Като всеки друг показател той може да бъде количествен или качествен.

Приложение 2: Процес на изработване на национална стратегия за борба с измамите

