



EUROPA-KOMMISSIONEN  
DET EUROPÆISKE KONTOR FOR BEKÆMPELSE AF SVIG (OLAF)

Direktorat D Politik  
Kontor D.2 Forebyggelse af svig, indberetning og analyse

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

## Praktiske skridt mod udarbejdelse af en national strategi for bekæmpelse af svig

Udviklet af en arbejdsgruppe bestående af eksperter fra medlemsstaterne og ledet og koordineret af Kontoret for forebyggelse af svig, indberetning og analyse i Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig

### *ERKLÆRING OM ANSVARFRASKRIVELSE:*

*Dette arbejdsdokument er udarbejdet af en gruppe af medlemsstaternes eksperter med bistand fra Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF). Det skal hjælpe medlemsstaterne til at udarbejde en national strategi for bekæmpelse af svig med fokus på forberedelsesfasen. **Dette dokument er ikke juridisk bindende for medlemsstaterne.***

*BEMÆRK: Selv om arbejdsgruppen blev koordineret under ESI-fondenes afdeling af COCOLAF's undergruppe for forebyggelse af svig, dækker resultatet ikke kun ESI-fondene. De fleste af de fremsatte ideer er af horisontal karakter, og derfor gælder de på tværs af alle udgiftsbudgetområder.*

## Indhold

Indledning.....	3
1. Indledende skridt.....	5
2. Forebyggelse af svig.....	13
3. Afsløring af svig.....	24
4. Undersøgelse og retsforfølgning .....	36
5. Inddrivelse og sanktioner .....	50
Bilag.....	53
Bilag 1: Tekniske noter og ordliste.....	54
Bilag 2: Processen for udarbejdelse af en national strategi for bekæmpelse af svig.....	55

# Indledning

Dette arbejdsdokument blev udarbejdet inden for rammerne af COCOLAF's<sup>1</sup> gruppe for forebyggelse af svig gennem en samarbejdsproces, som involverede eksperter fra medlemsstaterne, Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF) og de af Kommissionens tjenestegrene, der er ansvarlige for de europæiske struktur- og investeringsfonde (ESIF). Formålet med denne arbejdsproces er at udvikle samarbejde mellem nationale myndigheder og Kommissionen ved at udarbejde en praktisk vejledning, som medlemsstaterne og Kommissionen kan bruge som benchmark, administrativt værktøj, vejledning og støtte for at styrke deres foranstaltninger/strategier til bekæmpelse af svig.

I 2014 udarbejdede den tidligere arbejdsgruppe "Retningslinjer for nationale strategier til bekæmpelse af svig for europæiske struktur og investeringsfonde (ESIF)"<sup>2</sup>. Efter retningslinjerne besluttede medlemsstaterne at fortsætte samarbejdet yderligere om temaet nationale strategier for bekæmpelse af svig med fokus på praksis. Dette arbejdsdokument er derfor helt igennem praksisorienteret og har til formål at hjælpe medlemsstaterne til at udarbejde deres nationale strategier for bekæmpelse af svig med udgangspunkt i den såkaldte "forberedende fase"<sup>3</sup>.

Den "forberedende fase" er langt den vigtigste fase i strategien<sup>4</sup>. Målet med denne fase er at vurdere et lands aktuelle situation, dvs. hvilke foranstaltninger til bekæmpelse af svig der allerede er indført under hensyntagen til alle fire trin i cyklussen til bekæmpelse af svig og forbindelserne imellem dem. Dette vil danne grundlag for de beslutninger, der skal træffes i strategiens efterfølgende faser, dvs. fastsættelse af mål, angivelse af indikatorer og udarbejdelse af den dertil hørende handlingsplan<sup>5</sup>.

Dette arbejdsdokument giver medlemsstaterne en lang, men dog ikkeudtømmende liste over faktorer, der skal overvejes for hvert trin i cyklussen til bekæmpelse af svig. Endvidere indeholder en særskilt liste de første trin ("indledende skridt") såsom oprettelse af de institutionelle rammer og koordinering mellem de nationale strategier for bekæmpelse af svig, beslutning om kommunikationsmetoden mellem de involverede myndigheder, definering af retsgrundlaget for strategien osv.

I betragtning af at arbejdsgruppens mål var at udvikle et praktisk og nyttigt værktøj, præsenteres listerne i form af et xls-dokument (indsat nedenfor og vedhæftet separat i et format, der kan arbejdes i). Medlemsstaterne kan bruge disse strukturerede lister som inspiration og udgangspunkt for udarbejdelse af deres egen vurdering af bekæmpelsen af svig. (For yderligere forklaring om xls-dokumentet se bilag 1 – tekniske noter og ordliste.)

---

<sup>1</sup> Det Rådgivende Koordineringsudvalg for Bekæmpelse af Svig.

<sup>2</sup> Ref. Ares(2015)130814 – 13.1.2015.

<sup>3</sup> Se nærmere: "Retningslinjer for nationale strategier til bekæmpelse af svig for europæiske struktur- og investeringsfonde (ESIF)", side 12-18.

<sup>4</sup> Se bilag 2, flowdiagram over processen for udarbejdelse af en national strategi for bekæmpelse af svig.

<sup>5</sup> Trinene i cyklussen til bekæmpelse af svig er: 1-forebyggelse af svig, 2-afsløring af svig, 3-undersøgelse og retsforfølgning og 4-inddrivelse og sanktioner.

Det skal dog præciseres, at der ikke findes en standardopskrift for udarbejdelse af en national strategi for bekæmpelse af svig. Det er op til medlemsstaterne at vurdere deres aktuelle situation med hensyn til bekæmpelse af svig, fastsætte deres egne mål og udarbejde deres egen skræddersyede handlingsplan. Endvidere kan medlemsstaterne vælge at opstille sektorbaserede strategier for bekæmpelse af svig eller opstille en overordnet national strategi, der dækker det samlede budget.

Dog har de medlemsstatsekspertes, der har deltaget i ESIF 2015-arbejdsgruppen samlet deres omfattende erfaringer og viden for at hjælpe medlemsstaterne konkret og praktisk til at iværksætte processen for den nationale strategi for bekæmpelse af svig.

## 1. Indledende skridt

Listen over "indledende skridt" blev udarbejdet af eksperter, hvis lande allerede har opstillet eller nu er i gang med at opstille en national strategi for bekæmpelse af svig. Den er derfor baseret på konkret erfaring med udarbejdelse af en national strategi for bekæmpelse af svig.

Følgende centrale forhold skal behandles:

- fastlæggelse af retsgrundlaget for den nationale strategi for bekæmpelse af svig
- fastlæggelse af, hvilket ansvarligt organ der skal koordinere udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig
- internt samarbejde: fastlæggelse af de øvrige organer, der skal inddrages i udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig
- eksternt samarbejde (f.eks. med OLAF)
- fastlæggelse af omfanget og udbygningen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig
- fastsættelse af en vejledende tidsplan for udarbejdelse af den nationale strategi for bekæmpelse af svig
- udarbejdelse af en kommunikationsstrategi for den nationale strategi for bekæmpelse af svig.

## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
INSTITUTIONEL STRUKTUR OG SAMARBEJDE	Ansvareligt organ, der skal koordinere udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig	Fastlæg og udpeg den/det mest egnede institution/organ/myndighed, som skal have ansvaret for at koordinere den nationale strategi for bekæmpelse af svig. Denne institution kan være ansvarlig for udarbejdelsen og siden overvågningen af processen.	AFCDS eller en anden. Hvilken? Hvor har enheden hjemsted?: Stats- eller regeringschefens kontor, regeringen (ministerium), parlament eller andet (angives) Giv en kort beskrivelse af enhedens organisation og medarbejdere Har tjenestegrenen et bredt overblik på EU-plan og nationalt både over hele ESIF-systemet og de foranstaltninger til bekæmpelse af svig, som i øjeblikket er indført?				
		Den koordinerende rolle fastsættes i de retlige rammer (f.eks. lovgivning, regeringsbeslutning) eller i en samarbejdsaftale mellem de institutioner, der er involveret i svigskonventionen på nationalt plan?					
		Fastlæg, hvilke ansvarsområder og kompetencer, der skal tillægges den nationale institution, som har ansvaret for at udarbejde den nationale strategi for bekæmpelse af svig. (Alt efter enhedens retlige status og hierarkiske niveau)	Kompetencer: - beslutnings- og gennemførelsesbeføjelser - kun koordinering, hvis det skulle være tilfældet o Træffer den overordnede beslutningerne om den nationale strategi for bekæmpelse af svig? (f.eks. for at løse uoverensstemmelser i de forskellige faser af udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig) o Er der et udvalg eller lignende organ til at træffe beslutningerne?				
		Udpeg et ekspertteam i den nationale institution med ansvar for at koordinere og udarbejde den nationale strategi for bekæmpelse af svig	Et ekspertteam bør omfatte eksperter fra alle trin i cyklusen til bekæmpelse af svig Er den nationale tjenestegren tilstrækkeligt udstyret til at mobilisere eksperter fra de forskellige interessenter, der dækker hele cyklusen til bekæmpelse af svig? Er den nationale tjeneste tilstrækkeligt udstyret med hensyn til (menneskelige) ressourcer? Hvordan kan synergieffekt bedst udnyttes mellem tjenester og eksperter?				
		Regelmæssige møder, der skal afholdes mellem de deltagende myndigheder (mindst en gang i kvartalet)					
		De deltagende myndigheder skal have et klart mandat					
		Det kan være nødvendigt at nedsætte underudvalg for at fokusere på særlige områder					
		Udnævnelse af stedfortrædere for at sikre kontinuitet i arbejdet	Hver repræsentant for de nødvendige myndigheder bør udnævne en stedfortræder (dvs. en skygge) for at sikre kontinuitetsplanlægning				

## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
INSTITUTIONEL STRUKTUR OG SAMARBEJDE	Andre organer involveret i udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig / Internt samarbejde	Udpeg de nationale institutioner, der skal være med til at udarbejde den nationale strategi for bekæmpelse af svig, så hele cyklussen til bekæmpelse af svig er dækket	<ul style="list-style-type: none"> <li>o Forvaltningsmyndigheder</li> <li>o Attesteringsmyndigheder</li> <li>o Revisionsmyndigheder</li> <li>o AFCOS</li> <li>o Koordinationsorgan</li> <li>o Bemyndigede organer</li> <li>o Regionale og lokale niveauer (når de ikke er med under forvaltningsmyndigheder og bemyndigede organer)</li> <li>o Indberetningsmyndigheden (Forvaltningssystemet for uregelmæssigheder)</li> <li>o Retsmyndigheder og anklagemyndigheden</li> <li>o Kriminalpolitiet/undersøgelsesmyndigheder</li> <li>o Juridiske tjenester</li> <li>o Ministerier (udenrigsministeriet - koordinering i EU-spørgsmål, ministeriet for offentlig forvaltning - koordinering i den offentlige sektor osv.)</li> <li>o Interne og eksterne kontrolinstanser</li> </ul>					
		Samarbejde med AFCOS (såfremt den nationale institution med ansvar for at koordinere og udarbejde den nationale strategi for bekæmpelse af svig ikke er AFCOS)						
		Oprettelse af et internt netværk for strategien for bekæmpelse af svig mellem de involverede nationale institutioner	Deltagernes hierarkiske niveau – kan det fungere? Hvilke mekanismer er der indført for at fremme, motivere og lette samarbejdet mellem de forskellige administrative organer?				oprettelse af et internt netværk for strategien for bekæmpelse af svig mellem alle tjenestegrene, som er involveret i forvaltningen af strukturforanstaltninger	årsberetninger
		Beslutning om, hvilken type kommunikation der skal ske mellem dem, og hvor tit	f.eks. møder mindst en gang om året Hvor ofte mødes forvaltningsorganerne? Hvilken type dokumentation (f.eks. mødereferater) føres? Foregår der en korrekt kommunikation mellem dem, der deltager i møderne, og deres respektive tjeneste? Er der en kontinuitetsplan for at sikre en gnidningsløs overgang i tilfælde af personaleudskiftning?					
		Samarbejdsnetværk for strategien for bekæmpelse af svig med henblik på strukturforanstaltninger	Er repræsentanter for alle ESIF-fonde involveret i processen? <ul style="list-style-type: none"> <li>o EFFRU</li> <li>o Samhørighedsfonden</li> <li>o ESF</li> <li>o EHFF</li> <li>o ELFUL</li> </ul>	national institution med ansvar for koordinering af udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig		Alle medlemmer af netværket	antal faktisk afholdte møder om året med deltagelse af mindst 80 % af alle netværkets medlemmer	
		Er der planer om at inddrage repræsentanter fra andre EU-politiske områder eller nationale politikområder?	Inddragelse af observatører med henblik på at udvide den nationale strategi for bekæmpelse af svig til andre områder i fremtiden: <ul style="list-style-type: none"> <li>o Landbrug – første søjle</li> <li>o Nationalbudgettet: forskning, udviklingsbistand</li> </ul>					

## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
INSTITUTIONEL STRUKTUR OG SAMARBEJDE	Andre organer involveret i udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig / Internt samarbejde	Er der planer om at inddrage repræsentanter fra andre EU-politiske områder eller nationale politikområder?	Inddragelse af observatører med henblik på at udvide den nationale strategi for bekæmpelse af svig til andre områder i fremtiden: o Landbrug – første søjle o Nationalbudgettet: forskning, udviklingsbistand osv.				
		Har koordinationsorganet en tilbundsgående undersøgelse af landets internationale forpligtelser inden for uregelmæssigheder, svig og korruption?					
		Kan koordinationsorganet søge bistand/støtte fra internationale partnere, f.eks. OLAF, SIGMA, andre medlemsstater, til formulering af den nationale strategi for bekæmpelse af svig?					
		Inddragelse af det regionale niveau (især vigtigt i decentraliserede medlemsstater. I Spanien betragtes de selvstyrende regioner som bemyndigede organer, omend med en særlig status i forhold til andre bemyndigede organer. Men man bør også se på andre muligheder)	Hvordan bliver det regionale niveau inddraget i proceduren? Vil alle regionale myndigheder blive inddraget, eller får de en begrænset repræsentation? (f.eks. på grundlag af rotation). Koordinationsmekanismer?				
		Hvordan sikres det, at den nationale strategi for bekæmpelse af svig bliver bindende på regionalt plan?					
		Hvordan inddrages det lokale niveau?	Formålet med at henvise til det lokale niveau er at sikre, at det reelt er en national strategi, som gælder for alle geografiske/institutionelle niveauer. Det lokale niveau kan være endnu vigtigere i centraliserede medlemsstater. Hvilken ordning sikrer inddragelse af lokale myndigheder? Vil de få en begrænset repræsentation? I så fald beskrives ordningen for udpegning af de lokale myndigheders repræsentanter (f.eks. udpegning af en institution eller sammenslutning, som repræsenterer kommunerne på medlemsstatsniveau)				
		Oprettelse af et ekspertteam fra alle involverede institutioner					
		Udarbejdelse/oprettelse af et register over alle nationale organer med kompetence til at bekæmpe korruption og svig					
Udpegning af kontaktpersoner fra alle involverede institutioner og fra alle trin af cyklusen for bekæmpelse af svig							
Effektiv kommunikation og informationsudveksling		f.eks. fælles database					Sikring af, at alle ansvarsområder er tydelige



## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
INSTITUTIONEL STRUKTUR OG SAMARBEJDE	Andre organer involveret i udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig / Internt samarbejde	Udsendes OLAF-vejledningen om udarbejdelse af nationale strategier for bekæmpelse af svig til alle berørte aktører?						
		Er der planer om at have en manual med en formel beskrivelse af de forskellige trin i proceduren? (Anfør input til dette dokument.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>o Hvem skal være ansvarlig for udarbejdelsen af den? (AFCOS/institution med ansvar for udarbejdelsen)</li> <li>o Skal der være specifikke retningslinjer for de forskellige trin?</li> <li>o Er der planer om at bistå de forskellige aktører, som er involveret i proceduren (f.eks. med en hjælpesk til særlige spørgsmål)</li> </ul>					
		Er civilsamfundet inddraget? (f.eks. inddragelse af civilsamfundet ved at foretage en onlineundersøgelse om temaet)						
	Eksternt samarbejde	Forbedring af koordinationen mellem de kompetente forvaltningsmyndigheder med hensyn til indberetning af svigagtige uregelmæssigheder til OLAF				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltningen af strukturforanstaltninger	klare instrukser for indberetning	
		Indberetning af svigagtige uregelmæssigheder til OLAF, når disse afsløres af retsmyndighederne			Retsmyndigheder, AFCOS	klare instrukser for indberetning		
OPBYGNING AF NATIONALE STRATEGIER FOR BEKÆMPELSE AF SVIG	Status	Er der allerede indført en national strategi for bekæmpelse af svig?						
		Finde der en strategi for hver enkelt myndighed/for nogle af myndighederne?						
		Er der blot specifikke foranstaltninger til bekæmpelse af svig (for alle/nogle procedurer hos de enkelte myndigheder)?						
	Planlægning	Fastlæggelse af omfanget og udbygningen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig: Er den nationale strategi for bekæmpelse af svig en integreret øvelse med én enkelt beslutning for medlemsstaterne? Eller er det snarere en integration af strategierne for bekæmpelse af svig på de forskellige niveauer (institutionelle, geografiske osv.)						
		Fastlæg den tidsperiode, strategien skal dække (dvs. finansiel programmeringsperiode eller mere/mindre)						
		Fastlæg fondemidler og antallet af operationelle programmer, der skal dækkes af strategien for bekæmpelse af svig (alle EU-fonde/kun struktur- og investeringsfonde/både EU-fonde og nationale fonde)						
		Evaluering af den aktuelle situation (Bed alle involverede nationale institutioner om at foretage deres egen evaluering)						
		Udarbejdelse af en skabelon	f.eks. for hvert område i retningslinjerne og for hvert trin i cyklusen for bekæmpelse af svig, med nogle eksempler anført udtrykkeligt, at eksemplerne, der er nævnt i skabelonen, ikke er udtømmende, hver institution kan frit indrette alle andre områder, de finder nødvendige, såvel som eventuelt andre analyser, der anses for relevante for evalueringen af den aktuelle situation					

## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
OPBYGNING AF NATIONALE STRATEGIER FOR BEKÆMPELSE AF SVIG	Planlægning	Fastsættelse af en vejledende tidsplan for udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig med opdeling i de forskellige trin og med en rimelig frist for hele projektet	Hvor lang tid skal der optimalt afsættes til den forberedende fase?				
		Præcisering, at hver institution kun bør evaluere deres aktuelle situation for de faser af cyklusen til bekæmpelse af svig, hvor de er med					
	Kommunikation	Meddel starttidspunktet for udarbejdelsen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig (ved at sende notater til alle involverede nationale institutioner med oplysning om påbegyndelsen af den forberedende fase)					
		Opretholdelse af vedvarende kontakt med alle involverede institutioner	Se på forsinkelser i bearbejdelsen og ufuldstændige/utilstrækkelige svar				
		Centralisering af bidrag	Afdækning huller, prioritering og fastsættelse af mål Er der fastsat realistiske mål for at få input fra alle interessenter?				
		Er der indført mekanismer for at øge bevidstheden om betydningen af den nationale strategi for bekæmpelse af svig og spørgsmål om bekæmpelse af svig generelt?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o blandt personer, som er involveret i forvaltning og kontrol med EU-midler</li> <li>o blandt offentlige arbejdstagere på centralt, regionalt og lokalt plan</li> <li>o i befolkningen som helhed</li> </ul>				
		Er der indført en kommunikationsstrategi for den nationale strategi for bekæmpelse af svig?	inddragelse af medier, uddannelsessektoren, pressetjenester i den offentlige sektor osv.?				
Er der planer om at oprette en særlig webside/et internetsted for den nationale strategi for bekæmpelse af svig? Eller er der planer om andre alternativer for at øge synligheden af og offentlighedens adgang til den nationale strategi for bekæmpelse af svig?	f.eks.: AFCOS' internetsted						
RETSGRUNDLAG OG POLITISK STØTTE	Retsgrundlag	Hvud er retsgrundlaget for strategien for bekæmpelse af svig i den enkelte medlemsstat?	Nationale strategier for bekæmpelse af svig skal være juridisk bindende for alle involverede borgere. Findes der EU-lovgivning og/eller særlige forskrifter på nationalt plan? Hvis der er tale om nationalt plan: national lovgivning eller administrativ/organisatoriske forskrifter eller regler?				
		Status for den nationale strategi for bekæmpelse af svig	<ul style="list-style-type: none"> <li>o lovgivning/kongeligt dekret (regering/niveau)/ministeriel bekendtgørelse</li> <li>o forvaltningsdokument</li> </ul>				
	Politisk støtte	Mobilisering af alle institutioner, der er involveret i svigkonventionen, så de kan bidrage til den nationale strategi for bekæmpelse af svig					
		Hvem skal være ansvarlig for godkendelse af den nationale strategi for bekæmpelse af svig?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o statsministeriet</li> <li>o regering/minister</li> <li>o parlament</li> <li>o andet</li> </ul>				

## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
ETIK OG GENNEMSIGTIGHED	Etisk kultur til bekæmpelse af svig	Udarbejdelse af en officiel formåls erklæring mod svig for strukturforanstaltninger				alle medarbejdere, som er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger eksternt miljø: støttemodtagere, kontrahenter, offentligheden	formåls erklæring godkendt
		Offentlige myndigheder og ansattes forpligtelse til bekæmpelse af svig og korruption	Hår de offentlige myndigheder fremsat en erklæring om bekæmpelse af svig og korruption? Hvis ikke, hvordan garanteres og udtrykkes de offentlige myndigheders forpligtelse? Er forpligtelsen et lovfæstet princip eller en lovfæstet forpligtelse for alle offentligt ansatte?				
		Meddelelse af formåls erklæringen internt	Breve/e-mails til alle ledende myndigheder, intranet, elektroniske foldere			alle medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	klart/tydeligt budskab synligt for alle, elektronisk folder/brochure udarbejdet, formåls erklæring og elektronisk folder formidlet i overensstemmelse med foranstaltningen
		Formidling af formåls erklæringen eksternt	via websteder og elektroniske foldere			eksternt miljø: støttemodtagere, kontrahenter, offentligheden	klart/tydeligt budskab synligt for alle, elektronisk folder/brochure udarbejdet, formåls erklæring og elektronisk folder formidlet i overensstemmelse med foranstaltningen

## FASTSÆTTELSE AF RAMMERNE FOR DEN NATIONALE STRATEGI FOR BEKÆMPELSE AF SVIG – INDLEDENDE SKRIDT

OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	MYNDIGHED MED ANSVAR FOR GENNEMFØRELSEN	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
ETIK OG GENNEMSIGTIGHED	Etisk kultur til bekæmpelse af svig	Formueerklæring for alle medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger				kategorier af medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	kategorier af medarbejdere, som er omfattet af denne forpligtelse
		Erklæring om interessekonflikt for medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger				kategorier af medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	kategorier af medarbejdere, som er omfattet af denne forpligtelse
		Erklæring om interessekonflikt for medlemmer, revisionsteams og medarbejdere hos revisionsmyndigheden		Revisionsmyndighed		medlemmer, revisionsteams og medarbejdere hos revisions-myndigheden	indgivelse af erklæringer fra dem, der er omfattet af denne forpligtelse
		Findes der et etisk regelsæt/adfærdskodeks for den offentlige sektor, som kendes af alle offentlige myndigheder og offentligt ansatte?					
		Gennemsigtige oplysninger til offentligheden	f.eks. offentlige enheders regnskaber og transaktioner, revisionsrapporter, højtstående offentlige embedsmænds lønninger og formue osv. o Er de relevante oplysninger offentlige? o Hvordan sikres det, at offentligheden har adgang til oplysningerne (f.eks. internetsted)? o Hvilke oplysninger offentliggøres?				
		Generel/indledende uddannelse i kendskab til svig i forbindelse med strukturforanstaltninger				alle medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	seminarer/møder med deltagelse af 70 % af målgruppen, og hvor deltagernes forventninger blev opfyldt
		Undersøgelse af udviklingen af en metode vedrørende jobrotation til den nye programmeringsperiode 2014-2020				medarbejdere, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	undersøgelse af udviklingen af en metode vedrørende jobrotation til den nye programmeringsperiode 2014-2020

## 2. Forebyggelse af svig

Forebyggelse skal behandles som en prioritet af de myndigheder, der står for ledelse, attestering og revision, for at begrænse risiciene for svig. Det skal gøres mere effektivt, og der skal være et tættere samarbejde mellem alle interessenter og en overordnet, bedre koordinering af tiltagene.

Følgende centrale forhold skal behandles:

- tydeligere lovgivning
- samarbejde og hurtig udveksling af oplysninger
- uddannelse og retningslinjer – forklaring af regler
- udveksling af bedste praksis
- effektive IT-værktøjer, herunder risikovurdering
- etik og gennemsigtighed
- målbare resultater – sammenligning.

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
NATIONALT SAMARBEJDE	Koordinering	Samarbejde med forvaltningsmyndigheden	Koordineringsrolle, skrive retningslinjer, tilrettelægge uddannelseskurser osv.		ja/nej	1) Støtte til analyse af risici (i kontorer for grov svig*** med brugbare kriterier for risici for svig) 2) mediekampagne (hvor mange offentlige penge går til spil, oplysninger om, hvem man skal kontakte for at indberette misbrug af offentlige midler osv.). Hovedmålet er effektivt og hurtigt samarbejde.				
		Samarbejde med AFCOS	Rådgivnings- og koordineringsrolle, skrive retningslinjer, tilrettelægge uddannelseskurser osv.		ja/nej	Ajourføring af retningslinjerne om uregelmæssigheder og svig. Hovedmålet er effektivt og hurtigt samarbejde.				
		Samarbejde med bemyndigede organer i første niveau	AFCOS har et godt samarbejde		ja/nej	Erfaringsudveksling (beslutninger om inddrivelse, arbejdsdokumenter osv.) i detaljer. Hovedmålet er effektivt og hurtigt samarbejde.				
		Regelmæssige møder med alle andre myndigheder for at drøfte problemer								
	Informationsudveksling	Kontakter med partnere (politiet, told- og skattevæsener osv.)	Kontakterne findes i strukturfondenes ekstranet og opdateres regelmæssigt		ja/nej	Hurtig og præcis informationsudveksling				
		Alle partnere har adgang til støttedata	Partnere har adgang til data, bl.a. EE+D20-støttede projekter. National støtte gennemført af KUM, KIK, EAS, PRIA, INNOVE, MISA		ja/nej	Adgang til de nødvendige oplysninger				
		Grænseoverskridende samarbejde	Det reelle behov er ikke afprøvet		ja/nej	Om nødvendigt fungerer det hurtigt og effektivt				
		Oprettelse af et register over revisorer samt et register over eksperter								oprettelse af registre
	Feedback	Stikord fra partnere	Politiet analyserede projektinformation for at udpege personer med forbindelse til støttemodtager og kontrahenter.		ja/nej	Opdagere (told- og skattevæsener, politiet, bemyndigede organer i første niveau) leverer oplysninger vedrørende svigen. Klager over offentlige udbud fra tabere af et udbud (automatisk "hint"-mulighed)				
		"Sortliste"	Fungerer ikke		ja/nej	Fælles liste, hvor alle mistænkelige personer opføres (adgang med ID-kort)				

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER Gennemfører MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Lovgivning	Retsakter	Findes der retsakter, som effektivt regulerer interessekonflikter, offentlige udbud og whistleblowing? Er bestemmelserne i disse akter klare og enkle?		ja/nej					
		Lov om strukturstøtte	Støtter ikke i tilfælde af særlige situationer		Antal konflikter	1) klart fastsat, at ydelser er offentlige midler (strenge regler), 2) i tilfælde af strafferetlig efterforskning bør det være muligt ikke at foretage udbetalinger eller at kræve en supplerende garanti, 3) mulighed for ikke at give en ydelse til personer med en "dårlig adfærd", 4) alle dokumenter bør kun underskrives digitalt				
		Skattelov	Oplysninger fra told- og skattemyndigheden er kun tilgængelige for AGRI-midler (EF-direktiv)		Antal tilfælde afsløret i samarbejde med told- og skattemyndigheden	Told- og skattemyndighedens oplysninger tilgængelige for alle gennemførende instanser efter behov				
		Lov om offentlige indkøb	1) Krav til EU-støtte er strengere end til offentlige midler, 2) der er risici forbundet med en forenklet procedure (store beløb, adresserede tilbud, korruption)		Antal uregelmæssigheder	Alle kontrakter, der omfatter offentlige midler, bør udføres som e-udbud. Angivelse af frister				
		Forskrifter for foranstaltninger	Vi har generelle regler for udarbejdelse af forskrifter for foranstaltninger.		Antal uregelmæssigheder	1) flere muligheder for at forebygge forekomsten af problemer (e-udbud, før man får ydelser, eget bidrag osv.), 2) gentagne runder ved udvælgelse af projekt, 3) ikke brug af konkrete beløb til klassificering af støttemodtagere (omsætning osv.), 4) mange sammenlignelige tilbud/bud, 5) undgå overlappning af aktiviteter. Hovedmålet er, at der ikke forekommer uregelmæssigheder i foranstaltningen.				

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer/retningsordene	Beskrivelse af pligter og ansvar	De bemyndigede organer i første niveau har forskellige dokumenter.		ja/nej	Alle retningslinjer er ajourført og egnede				
		Adskillelse af pligter	Støttemodtager og det bemyndigede organ i første niveau er i den samme myndighed og under ledelse af de samme øverste ledere		ja/nej	Forskellige adskilte myndigheder				
		Nedrykning i tilfælde af interessekonflikt	De ansvarlige for bedømmelse, kontrol og dokumentkontrol samt andre personer i andre stillinger, hvor man beskæftiger sig med støttemodtagere, skal være opmærksomme på, at de skal indberette enhver forbindelse med støttemodtagere.		ja/nej	Alle processer udføres etisk korrekt.				
		Evalueringsskriterier (ansøger, projekt, finansiering, resultater, kontroller på stedet osv.)	I dag skal alle varetage forvaltning efter egne evner og færdigheder		ja/nej	Foranstaltningsspecifikke krav ved evaluering Om nødvendigt foretages kontroller på stedet, eller partnere inddrages (lokale myndigheder, politiet osv.). Alle retningslinjer er ajourført og egnede				
		Indførelse af særlige beskyttelsesmekanismer i udbuddene til fordel for forvaltningsmyndighederne	dvs. anmodning om specifikke garantier, hvorved låntager direkte tvinges til at betale i tilfælde af en uregelmæssighed efter princippet "umiddelbart og uden undtagelse"							
		Indberetning af tvivl om uregelmæssigheder/svig	AFCOS-retningslinje. Tvivl om svig (IRQ 3), kun hvis der foregår en strafferetlig efterforskning		ja/nej	Alle retningslinjer er ajourført og egnede				
		Risikodækningsaktiviteter (forebyggelse, forudgående kontroller på stedet osv.)	Der verserer en artikel 125, stk. 4, litra c)-evaluering		ja/nej	Vi udveksler erfaringer. Afholdelse af kurser. Alle retningslinjer er ajourført og egnede				
		Price Book (erfaringer fra Agricultural Information and Register Board = ARIE)	ARIIE købte programmet		ja/nej	Fælles Price Book, og alle gennemførende instanser har adgang til dem. Alle retningslinjer er ajourført og egnede				



EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer/forretningsordren	Formidling af god praksis blandt de myndigheder, som har ansvaret for forvaltning af EU-midler	Udveksling af god praksis i forberedelsesfasen for udbud, udarbejdelse af dokumenter samt indgivelse af ansøgninger om midler							
		Dokumentations-/revisionsspor	Støttemodtager kan fremlægge nye dokumenter i det uendelige		Ved frist og regelmæssigt	Kun digitalt underskrevne dokumenter godtages				
		Ensartede og homogene revisionsstrukturer								
		Centraliseret kontrol på første niveau								
		Nøjagtigt forvaltnings- og kontrolsystem								
		Indledende undersøgelse af det aktuelle forvaltnings- og kontrolsystem for 2007-2013 (f.eks. ved hjælp af et instrument til vurdering af risikoen for svig i et operationelt pilotprogram)	for at afdække og vurdere risici for svig	National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, forvaltningsmyndighed og et operationelt (pilot)program						National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, forvaltningsmyndigheder
Indarbejdelse af resultaterne af den indledende undersøgelse i forvaltnings- og kontrolsystemet for den nye programmeringsperiode 2014-2020		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger						National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, alle tjenestegrene, som er involveret i forvaltning og kontrol af strukturforanstaltninger	skridt, ansvar og kontrolpunkter i de skriftlige procedurer for det nye tilsyn, kontrol og overvågning, styrkelse af forvaltnings- og kontrolsystemet efter behov på grundlag af resultaterne af undersøgelsen	

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
MIDLER OG RESSOURCER	Menneskelige ressourcer	Tilstrækkelig viden, færdigheder, baggrundstjek, udskiftninger, fratrædelse	Kun baggrundstjek ved ansættelse		ja/nej	1) De nationale uddannelsesprogrammer for embedsmænd med forskellige behov. 2) Praktik i en anden institution. Det overordnede mål – medarbejdere har de nødvendige kompetencer, og de ønsker at arbejde i systemet					
		Specialisering og inddragelse af eksperter	Byggeeksperter (EAS INN), en specialisering af foranstaltninger/sectorer.		ja/nej	Personale på højere niveau (erfaring, kompetencer). Særlige landsdækkende kurser, praktik, hurtig informationsudveksling. Det krævede antal kompetente medarbejdere.					
		Særlige administrative efterforskere	I større bemyndigede organer på første niveau (KIK, EAS, PPIA) findes der særlige administrative efterforskere ved mistanke om svig (erfaringer, mere tid til at foretage nærmere undersøgelser)		ja/nej	Det krævede antal kompetente medarbejdere.					
		Stillingsbeskrivelser	Forpligtelser og ansvar beskrives.		ja/nej	En embedsmand er bevidst om sit ansvar					
	Uddannelse	Vurdering af ansøgninger	I dag skal alle varetage forvaltning efter egne evner og færdigheder		ja/nej	Investere flere ressourcer (evne til at vurdere, om der foreligger svig). Nødvendig viden og færdigheder					
		Erfaringsudveksling om offentlige udbud	Regelmæssig udveksling af ny erfaring		ja/nej	Forvaltningsmyndigheden tilrettelægger hvert kvartal					
		Specifikke kurser til medarbejdere hos nationale myndigheder, revisorer og eksperter for at øge kendskabet til svig			ja/nej						Uddannelsesplan
		Klar vejledning eller uddannelse til støttemodtagere om risici for svig, procedurer osv.		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, forvaltningsmyndigheder						Støttemodtagerne	retningslinjer og/eller seminarer/møder med deltagelse af 70 % af målgruppen, hvor deltageres forventninger blev opfyldt

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
MIDLER OG RESSOURCER	Uddannelse	Særlig uddannelsesaktivitet vedrørende sager om uregelmæssigheder/svig og lignende fremgangsmåder og om kontrolmetoder	Inddragelse af alle myndigheder med ansvar for forvaltning af EU-midler med henblik på at udbrede kendskab til de hyppigste tilfælde af uregelmæssigheder/svig og lignende fremgangsmåder, men også de bedste nationale og europæiske kontrolmetoder							
	IT-værktøjer	IT-baseret datasystem								
		Central database om udelukkelse	Inspektioner og kontroller på stedet og den centrale database om udelukkelse ville kunne afskrække potentielle svindere og beskytte EU's finansielle interesser, forudsat at der foretages inspektioner i samarbejde med de nationale myndigheder, og den centrale database om udelukkelse ajourføres jævnligt med endelige domme.							
		Teknologisk og funktional opgradering af det græske managementinformationssystem: med gradvis automatisering af alle nødvendige procedurer, arbejdsgange og dokumentforvaltning for alle procedurer vedrørende den nationale strategiske referenceramme (NSRF) for 2014-2020 osv.		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger				National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, alle tjenestegrene, som er involveret i forvaltning og kontrol af strukturforanstaltninger		
Krydstjekning af data og sammenligning med partnere (skat osv.)	Kontorer for grov svig*** har automatisk krydstjekning (fakturanummer og -dato)			ja/nej	1) For offentlige myndigheder (herunder serviceudbydere) bør kommercielle kreditoplysninger og data være tilgængelige gratis, 2) information om skatteanalyse som stikord 3) e-forvaltning					

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
MIDLER OG RESSOURCER	IT-værktøjer	Gennemførelse og anvendelse af et fælles "IT-værktøj" beregnet til forebyggelsesformål, der skal deles af alle myndigheder, som forvalter EU-midler, med henblik på analyse og krydstjekning af alle tilgængelige data og behandling af de såkaldte "risikoindikatorer".	I den forbindelse bør den ideelle platform krydstjekke alle data vedrørende: <ul style="list-style-type: none"> <li>forvaltning af de EU-midler, centrale og lokale forvaltninger ligger inde med (både fra strukturfondssektoren og landbrug/fiskeri). Ydermere skal der indhentes data vedrørende den økonomiske del af de støttede projekter (fakturaer, betalinger osv.)</li> <li>forvaltning af uregelmæssigheder og svig (DLAF's IMS-databank (system til forvaltning af uregelmæssigheder) og mulige andre databanker, der ejes af nationale forvaltninger)</li> <li>handelskammerens databanker, dvs. de myndigheder, som har oplysninger om juridiske personers selskabsstruktur (dvs. data om: medlemmer, administratorer, hjemsted, aktiver, ansatte osv.)</li> <li>skattedatabaser (oplysninger om hjemsted til skattemæssige formål borgeres aktiver, indkomst)</li> <li>politiets, retsmyndighedernes databaser (oplysninger om klager og straffesager vedrørende specifikke lovovertrædelser såsom svig, korruption, uregelmæssigheder, misligholdelse af kontrakter osv.)</li> </ul>							

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
MIDLER OG RESSOURCER	IT-værktøjer	Udvikling af passende "risikoinikatorer" og "alarmer" vedrørende ansøgere om EU-midler efter krydstjekket via det fælles IT-værktøj	Udvikle passende "risikoinikatorer" under behørig hensyntagen til følgende, eventuelt vægtede, "alarmer" vedrørende ansøgere om EU-midler: <ul style="list-style-type: none"> <li>· tidligere overtrædelser i EU-fondssektoren</li> <li>· virksomhedsstruktur med kritiske problemer (manglende ansatte, få aktiver, mistænkelig placering af hjemstedet, medlemmer med tidligere overtrædelser af regler om EU-fonde eller strafferetlige bestemmelser)</li> <li>· tidligere overtrædelser af skattelovgivningen, som kan gentages og begås til skade for EU-fondene (dvs. brug af falske fakturaer)</li> <li>· særligt grove tidligere strafferetlige overtrædelser såsom svig, dokumentfalsk, korruption, misligholdelse af kontrakter osv.)</li> </ul>								
		Forvaltningsmyndighedernes oprettelse af ad hoc-internetportaler, så det bliver muligt for borgere og virksomheder at indgive deres ansøgninger om midler direkte fra nettet	En sådan brugervenlig procedure skal fra starten fremhæve (og derfor – via selvkontrolmekanismer – rette) de mest almindelige fejl, der begås fra den første udarbejdelse af anmodninger om støtte								
		Sikkerhed	Begrænsning/udvidelse af rettighederne til brug af information (partnere kan få adgang som observatører)		Ingen lækage	Tilsynseksperter har adgang til alle projekter i kontorer for grov svig-G95. Hovedmålet – IT-systemer er sikre og brugervenlige.					
		Offentlige databaser	Alle støttemodtagere kontrolleres, men medarbejderne skal ikke vurdere risici med "advarselslamper"		Antal	Alle offentlige oplysninger kontrolleres, og risici fastlægges.					

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
ETIK OG GENNEMSIGTIGHED	Etik	Støtte fra den øverste ledelse	Holdningen til svig afhænger af den øverste chef.		ja/nej	Alle institutioner bør have den samme holdning til svig. Særlige møder, debatter og kurser for de øverste ledere				
		Informationsoverførsel, lagring (fortrolighed)	Grænsen mellem forretningshemmeligheder og interne dokumenter og videregivelse af oplysninger, som er nødvendige for at bekæmpe svig, er ikke klar		ja/nej	Der sker ingen misbrug af oplysninger				
		Gaver	Justering, erklæring, kontrol		ja/nej	Systemet er gennemsigtigt				
		Orientering af nye ansatte	Etiske regler i organisationens systemet følges og anerkendes		ja/nej	Mentorprogram for en ny medarbejder				
	Gennemsigtighed	Erklæring om interessekonflikt fra støttemodtagerne		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltning					Støttemodtagerne	retningslinjer
		Offentliggørelse af alle modtagere af EU-støtte på et fælles regeringswebsted	for at sikre større gennemsigtighed og udøve en omfattende kontrol af alle borgeres korrekte anvendelse af EU-midler							
		Udarbejde en "godkendt liste" over fagfolk (skatterevisorer, advokater, revisorer), der lever op til bestemte strenge moralske og faglige krav.	En sådan liste bør offentliggøres og være let tilgængelig for borgere og virksomheder, der søger anerkendte og kvalificerede formidlere til at udarbejde deres støtteansøgninger.							
		Ekspropriationer: Undersøgelse vedrørende muligheden for at overdrage udviklingen af en metode og løbende støtte til estimering af grundpriser til et uafhængigt organ. Estimeringen skal modtageren forelægge retten, så retten kan fastsætte godtgørelsen til ejerne.							alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger, retslige myndigheder	den relevante undersøgelse

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
STRATEGI FOR FOREBYGGELSE AF SVIG SAMT RESULTATER	Strategi	Risikoanalyseaktiviteter med henblik på at afdække de EU-fonde (budgetområder/sektoer), som er mest sårbare over for uregelmæssigheder og/eller svig.	I den forbindelse skal alle oplysninger i systemet til forvaltning af uregelmæssigheder og i de nationale databaser, som ejes af forvaltningsmyndigheder og politi, analyseres grundigt og uddybes								
		Regelmæssig anvendelse af vurderingsværktøjet for risiko for svig		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, forvaltningsmyndigheder					National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger, forvaltningsmyndigheder	alle forvaltningsmyndigheder skal anvende risikovurderingsværktøjet 100 %	
		Risikokriterier og -analyse	Automatisk risikoanalyse fungerer ikke		ja/nej	Det landsdækkende system (SAS, ARACHNE osv.)					
		Oprettelse af vurderingsteams hos forvaltningsmyndighederne		Forvaltningsmyndigheder					Forvaltningsmyndigheder	interne dokumenter om oprettelse af teams hos alle forvaltningsmyndigheder underskrevet af forvaltningsmyndighedens chef	
		Uddannelse i ansvar og opgaver i forbindelse med vurdering af risiko for svig samt procedurer		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger						alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	seminarer med en deltagelse på 70 % af målgruppen, hvor deltageres forventninger blev opfyldt
		Afprøvning af Arachne IT-værktøjet på grundlag af data om operationelle programmer								alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	den relevante rapport
	Resultater	Formodet svig afsløres i ansøgningsfasen	Ingen formodet svig afsløres under evalueringen af ansøjerne			Antal	Vi opdager formodet svig svig i ansøgningsevalueringen, udveksler hurtigt oplysninger, samarbejder med andre bemyndigede organer, finansministeriet (FM), (AFCOS, forvaltningsmyndighed), politiet, told- og skattemyndigheden og andre. De fleste af problemerne afsløres i forebyggelsesfasen.				
		Sammenligning med andre medlemsstater	Vi indberettede formodet svig afsløret under evalueringen af ansøjerne til OLAF			Antal	Bedre end EU-gennemsnittet.				

### 3. Afsløring af svig

Afsløring er et af de kritiske trin, hvor alle interessenter, ledelse og kontrolmyndigheder, herunder revisionsmyndigheder, samt retshåndhævende instanser skal udvise nødvendig omhu og være fremadrettede.

De vigtigste aspekter, der skal vurderes:

- samarbejde om spørgsmål om afsløring af svig mellem nationale myndigheder og andre nationale organer
- kommunikation og informationsudveksling om afslørede sager mellem forskellige aktører (bl.a. AFCOS og OLAF)
- lovgivning og retningslinjer om whistleblowing, kontroller på stedet, databeskyttelse
- procedure/retningslinjer for tilfælde af mistanke om svig
- menneskelige ressourcer, uddannelse og IT-værktøjer
- måling af resultaterne.



EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
NATIONALT OG EUROPÆISK SAMARBEJDE	Koordinering	Samarbejde til sikring af opfølgning på de foranstaltninger [afhjælpende foranstaltninger, undersøgelse, retsforfølgning, osv.], de kompetente myndigheder har truffet		AFCOS	ja/nej				alle involverede tjenesteydelser	Antal klager, antal indberettede tilfælde af formodet svig
		Samarbejde og samordning mellem nationale myndigheder og andre nationale organer (f.eks. revisionsretten) vedrørende spørgsmål om afsløring af svig	Hvordan sikres koordineringen (af AFCOS og andre institutioner)? o retningslinjer og instrukser o regelmæssige møder i AFCOS-netværket o hjælpesk til særlige spørgsmål Involverer denne koordinering andre forvaltningsniveauer (regionalt niveau)?		ja/nej					
		Beskriv procedurerne for koordinering af spørgsmål om afsløring mellem de forskellige områder og institutioner	o forvaltningsmyndigheder og bemyndigede organer o mellem de forskellige myndigheder (forvaltningsmyndigheder, koordineringsorganer, revisionsmyndigheder) o mellem forvaltningsmyndigheden og regionale myndigheder med forvaltningsbeføjelser og mellem revisionsmyndigheder og regionale myndigheder med revisionsfunktioner o mellem de forskellige ESIF-fonde (Beskriv kort koordineringsmetoderne for hver enkelt)							
		Hvordan sikres adskillelsen af funktioner mellem ledelse og kontrol? (Skal kontrolleres særskilt for hver forvaltningsmyndighed)	o forskellige myndigheder o forskellige kontorer hos den samme myndighed. Beskriv foranstaltningerne, der skal sikre adskillelsen af funktioner							
		Hvordan sikres revisionsmyndighedens uafhængighed?								
		samarbejde med politiet	ved at underskrive særlige aftaleprotokoller om regulering af deres støtte i de mest kritiske tilfælde og i tilfælde af mistanke om svig							
		Hvordan er forbindelsen mellem AFCOS og revisionsmyndighederne?	Foretager AFCOS en særlig kvalitetskontrol af revisionsmyndighedens arbejde?							
		Samarbejde og udveksling med OLAF	Samarbejde og udveksling med OLAF er væsentligt for at beskytte EU's finansielle interesser og undgå korruption		ja/nej					

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION					FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
NATIONALT OG EUROPÆISK SAMARBEJDE	Kommunikation	Kommunikation og informationsudveksling mellem forskellige aktører om afslørede sager	<ul style="list-style-type: none"> <li>o mellem forvaltningsmyndigheder, koordineringsorganer, revisionsmyndigheder og andre myndigheder</li> <li>o fra andre institutioner, som ikke er involveret i forvaltnings- og kontrolsystemet for ESIF-fondene (f.eks.: offentlige udbud)</li> <li>o til og fra retslige myndigheder og resten af systemet</li> <li>o er der garanti for, at AFCOS modtager alle relevante oplysninger til koordinering af systemet?</li> </ul>							
		Databeskyttelse	<ul style="list-style-type: none"> <li>o Hvordan sikres databeskyttelse?</li> <li>o Hvem har ret til at konsultere og bruge oplysningerne?</li> <li>o På hvilket grundlag? (retsgrundlag, rammerne for en specifik aktivitet osv.).</li> <li>o Er der procedurer til sikring af, at de relevante myndigheder har ret til at konsultere oplysningerne?</li> </ul>							
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Lovgivning	Bestemmelser for beskyttelse af ansatte [politik for whistleblowing]	Lovgivning: hvad er retsgrundlaget for whistleblowing-proceduren? (lov, dekret, forvaltningsbestemmelser eller organisationsforskrifter)	National koordinator for bekæmpelse af korruption eller AFCOS	ja/nej				personale	de relevante bestemmelser
		Er der en specifik bestemmelse i lovgivningen om whistleblowing for offentlige embedsmænd?								
		Er forpligtelsen til afsløring og indberetning af formodet svig i forbindelse med EU-fonde reguleret ved lov eller en anden lovgivningsmæssig retsakt?	Antør den og beskriv, hvordan denne forpligtelse er reguleret.							
		Er ovennævnte forskrifter fastsat for alle områder?	Er det lovreguleret generelt for hele den offentlige forvaltning og/eller specifikt ved forskrifter for hver forvaltningsorganisation eller for hver sektor/fond (og tilpasset dens karakteristika)?							

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Lovgivning	Er følgende aspekter reguleret generelt eller ved bestemmelser for hver myndighed eller sektor?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o definition af ulovlige – svigagtige korruptionssituationer</li> <li>o mekanismer til afsløring og indberetning</li> <li>o indberetningskanaler</li> <li>o nødvendig procedure og myndighed, der skal inddrages</li> <li>o personer, som skal gøres ansvarlige</li> <li>o sanktioner</li> <li>o eventuelt andre relevante aspekter.</li> </ul>								
		Er der generelt kendskab til disse regler?	Hvordan sikres det, at alle offentligt ansatte kender dem? (Står de f.eks. i procedurene for rekruttering af offentligt ansatte? Er de medtaget i organisationernes manualer?)								
		For decentraliserede medlemsstater: gælder den nationale lovgivning for den regionale forvaltning?	Eller er der specifikke regler? Er der i så fald forskelle i forhold til national lovgivning? Eller en kombination af begge? Hvordan koordineres lovgivningen?								
	Retningslinjer/forretningsorden	Udarbejdelse af af flowdiagrammer til indberetning af tilfælde af formodet svig, bl.a. fremsendelse til de kompetente myndigheder		Samarbejdsnetværk for strategien for bekæmpelse af svig med henblik på strukturforanstaltninger	ja/nej					alle medlemmer af samarbejdsnetværket	flowdiagrammer
		Generelle bestemmelser og retningslinjer for afsløring og indberetning af svig		National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger	ja/nej					alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger,	generelle bestemmelser og retningslinjer for afsløring og indberetning af svig
		Dokumentkontroller: Udføres de for alle operationer? (forvaltningsmyndigheden)	Dokumentkontroller: Udføres de for alle operationer? Omfatter de særlige tests til afsløring af svig? Kort beskrivelse								
		Kontroller på stedet (forvaltningsmyndigheden):	Hvornår foretages der kontroller på stedet? (på hvilket trin i projekternes gennemførelse) <ul style="list-style-type: none"> <li>o Bliver der foretaget særlige tests til afsløring af svig?</li> <li>o Skal udvælgelsen af operationer testes på grundlag af en specifik risikovurdering?</li> <li>o For hvor mange procent af operationerne foretages disse specifikke tests?</li> </ul>								

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer/forretningsorden	Hvornår foretages der kontroller på stedet? (forvaltningsmyndigheden)	På hvilket trin i projektgennemførelsen?							
		Har forvaltningsmyndigheden et tidligt varslingsystem til tidlig afsløring af mulig svig?	På hvilke trin i proceduren (udvælgelse af ansøgere, gennemførelse af projekter, offentlige udbudsprocedurer iværksat af forvaltningsmyndigheden selv) benyttes den?							
		Har forvaltningsmyndigheden en liste over røde flag til tidlig afsløring af mulig svig?	På hvilke trin i proceduren (udvælgelse af ansøgere, gennemførelse af projekter, offentlige udbudsprocedurer iværksat af forvaltningsmyndigheden selv) benyttes den?							
		Stramning og gennemførelse af udviklingen af de såkaldte "kontroller på stedet"	da det kun er ved at få adgang til støttemodtagerens hjemsted og på stedet vurdere, om midlerne anvendes korrekt, at de vanskeligste tilfælde af svig dukker op							
		Hvis der afsløres flere uregelmæssigheder og/fæller tilfælde af svig i forbindelse med lignende områder, er det så nødvendigt at øge gennemførelsen af planlagte stikprøvekontroller på stedet?								
		Sikrer kontroller på stedet faktisk kontrol af alle de elementer af projektet, som ikke kan kontrolleres ved en skrivebordskontrol?								
		Hvilke fakturaer kontrolleres på stedet? Dækker disse kontroller især fakturaer med højere værdier?								
		Har I nogen steder offentliggjort og også beskrevet tilfælde af svig som eksempler på dårlig praksis, som vi kan lære af?								
		Er der mulighed for såkaldt horisontal kontrol på stedet? Det betyder, at flere projekter kontrolleres hos én støttemodtager samtidig.								

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer for retningsorden	Benyttter forvaltningsmyndigheden særlige værktøjer eller procedurer til at afsløre interessekonflikter?									
		Benyttter forvaltningsmyndigheden særlige værktøjer eller procedurer til at afsløre dobbelt- eller multifinansiering?									
		Benyttter forvaltningsmyndigheden særlige værktøjer eller procedurer til at afsløre svig i offentlige udbud?									
		Er der indført procedurer for whistleblowing?	Hvilke elementer består whistleblowing-proceduren af? Findes der klare procedurer for fremgangsmåden, når man modtager oplysningerne fra en whistleblower? Beskriv de skridt, der tages. Hvilken myndighed modtager oplysningerne fra whistleblowerne som det første kontaktpunkt? I tilfælde af flere myndigheder: - Er der en institution, som samler oplysningerne og følger de nødvendige trin for behandling af hver sag? eller - Forvalter hver myndighed de modtagne oplysninger og behandler hver sag efter den nødvendige procedure? Er der procedurer til at sikre, at hver myndighed kender de trin, der skal følges?								
		Hvilken kanal er der til modtagelse af information fra whistleblowere?	internettet/telefon/andet								
		Findes der et enkelt punkt til modtagelse af information fra whistleblowere?	Eller har hver myndighed sin egen ordning for modtagelse af information fra whistleblowere? Hvordan sikres koordineringen i så fald, så der sker en ensartet behandling af de forskellige sager?								
		Hvilke nærmere oplysninger skal whistlebloweren give? Findes der en skabelon til oplysningerne?									
		Spiller AFCOS en central rolle i whistleblowing-processen?									
Undersøges alle sager, som modtages fra whistleblowere?	Hvis ikke, findes der så objektive kriterier, som afgør, at der skal indledes en undersøgelse? Beskriv disse kriterier. Hvem træffer den endelige beslutning om at indlede undersøgelsen? Hvordan sikres uafhængighed?										

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer/forretningsorden	Hvilke mekanismer findes der til beskyttelse af whistleblowere (både eksterne og interne)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o anonymitet, identitetsbeskyttelse, osv.</li> <li>o procedurer til at sikre, at whistleblowere ikke bliver berørt (især for interne whistleblowere)</li> </ul>								
		Findes der en klar procedure, der skal følges, i tilfælde af mistanke om svig?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o Er der en anden behandling afhængigt af beløb? Hvad er grænserne?</li> <li>o Er behandlingen den samme, uanset hvilken myndighed der har afsløret det mulige tilfælde af svig, eller når det kommer fra en whistleblower?</li> <li>o Beskriv proceduren og de forskellige trin</li> </ul>								
		Hvad er næste skridt, når der afsløres et tilfælde af mulig svig?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o henvisning af sagen til anklagemyndigheden eller</li> <li>o supplerende foranstaltninger, der træffes af den myndighed, som har afsløret den mulige svig</li> <li>o supplerende foranstaltninger, der træffes af de forskellige myndigheder på forvaltningsområdet <ul style="list-style-type: none"> <li>- kontroller foretaget af forvaltningsmyndigheden</li> <li>- tests foretaget af revisionsmyndigheden</li> <li>- indgreb fra undersøgelsesmyndighederne</li> <li>- andet (f.eks. private undersøgere af svig)</li> </ul> </li> </ul>								
		Findes der en klar definition af fremgangsmåden ved hver mistanke om svig, efter objektive kriterier?	Er procedurerne de samme for det nationale budget og EU-budgettet?								
		Har alle myndigheder og medarbejdere i institutionerne præcise og opdaterede oplysninger om procedurer og kriterier?	Er de forskellige myndigheder forpligtede til at tage supplerende initiativer? Hvor er denne forpligtelse fastsat? <ul style="list-style-type: none"> <li>- lovgivningen</li> <li>- forvaltningsregler</li> <li>- aftaler indgået med de forskellige myndigheder</li> </ul>								
		Findes der en koordinerende enhed (f.eks. AFCOS), som er ansvarlig for behandling af mistanken om tilfælde af svig?									
		Eller tager hver enkelt myndighed de næste skridt med hensyn til mistanken om svig?	Er der i så fald klare instrukser og vejledning om, hvilke foranstaltninger der skal træffes i hvert enkelt tilfælde?								

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer/forretningsorden	Gives der – for de tilfælde af formodet svig, der henvises til anklagemyndigheden – jævnlig feedback om situationen og oplysninger om resultater af sagerne?	Hvad er grundlaget for denne informationsudveksling (lovgivning, aftale med anklagemyndigheden, osv.)? Hvordan sikres det, at denne information når ud til resten af aktørerne, der arbejder med bekæmpelse af svig?							
		Oprettelse af en mekanisme for undersøgelse af klager vedrørende strukturforanstaltninger		AFCOS	ja/nej				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	mekanisme for undersøgelse af klager vedrørende strukturforanstaltninger
		Indførelse af en procedure for undersøgelse af klager vedrørende strukturforanstaltninger, herunder fremsendelse til de kompetente myndigheder		Den nationale koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger AFCOS	ja/nej				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	En procedure for undersøgelse af klager vedrørende strukturforanstaltninger, herunder fremsendelse til de kompetente myndigheder
		Indførelse af procedurer/regler for evaluering og behandling af indkommende klager		Revisionsmyndighed	ja/nej				Revisionsmyndighed	Procedurer/regler for evaluering og behandling af indkommende klager hos revisionsmyndigheden
		Udveksling af relevante oplysninger om afslørede sager	Kort beskrivelse af procedurerne. Sker der en regelmæssig udveksling? Anfør følgende: - hyppighed - indhold af oplysningerne - kanal (inddragelse af AFCOS?) Hvis der sker udveksling i hvert enkelt tilfælde: - sagstyper - findes der en klar definition af de sager, for hvilke der skal udveksles oplysninger? - har alle myndigheder modtaget klare instrukser om, hvornår og hvordan informationsudvekslingen skal ske i hvert enkelt tilfælde?							
		Hvilken type oplysninger og kilder betragtes som udveksling?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o offentlige registre</li> <li>o regnskaber</li> <li>o revisionsrapporter</li> <li>o systemet til forvaltning af uregelmæssigheder</li> <li>o medier</li> <li>o benyttelse af et særligt værktøj</li> </ul>							

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
MIDLER OG RESSOURCER	Menneskelige ressourcer	Teknisk arbejdsgruppe til at afsløre svigagtige aktiviteter	Det kunne være nyttigt at nedsætte en teknisk arbejdsgruppe til at afsløre svigagtige aktiviteter tidligt. Disse grupper kan uddannes i udvikling af strategier for bekæmpelse af svig		ja/nej						
		Særligt uddannede revisorer	Hvor der forventes svig, overtager specialuddannede revisorer undersøgelsen		ja/nej						
		Antal medarbejdere, som deltager i afsløringsaktiviteterne (hos hver enkelt institution, der arbejder med afsløring)	antal medarbejdere med opdeling i de forskellige medarbejderkategorier: administrative medarbejdere, revisorer, undersøgere osv.								
		Outsources nogle af de forskellige myndighedsfunktioner, især vedrørende aktiviteter til bekæmpelse af svig?	For hver enkelt myndighed anføres nogle indikatorer (antal og beløb, procentdel i forhold til de samlede tal). Beskriv procedurene for tilsyn med og kvalitetskontrol af de outsourcete aktiviteter: Hvem har ansvaret, hvordan sker det, og på hvilke trin i proceduren?								
	Uddannelse	Hvordan sikres kvalifikationer for de medarbejdere, der beskæftiger sig med afsløring af svig?	Giv en kort beskrivelse af uddannelse i afsløring af svig for medarbejdere i de forskellige institutioner i cyklussen for bekæmpelse af svig								
		Uddannelse i afsløring og indberetning	o regelmæssig uddannelse for medarbejdere, som arbejder med afsløring o afholdelse af seminarer om bestemte emner	National koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger	ja/nej				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	seminarer med en deltagelse på 70 % af målgruppen, hvor deltageres forventninger blev opfyldt	
		Uddannelse i kontrol-/revisionsteknikker		"Enheden for økonomisk kriminalitet"	ja/nej				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	seminarer med en deltagelse på 70 % af målgruppen, hvor deltageres forventninger blev opfyldt	
		Hvem er ansvarlig for afholdelse af kurser?	o AFCOS o forvaltningsmyndigheder o flere myndigheder; er AFCOS eller andre tjenestegrene i så fald ansvarlige for koordineringen?								
		Myndigheder og institutioner, uddannelsen rettes imod	o generelt o specifik efter typen af myndighed o inddragelse af den private sektor og offentligheden								



EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
MIDLER OG RESSOURCER	Uddannelse	Anfør nogle indikatorer/oplysninger om uddannelsen:	<ul style="list-style-type: none"> <li>o antal afholdte kurser, konferencer eller seminarer</li> <li>o datoer</li> <li>o vigtigste emner på dagsordenen for uddannelsesaktiviteterne</li> <li>o antal deltagere. Fra hvilke sektorer og institutioner?</li> </ul>							
	IT-værktøjer	Løbende overvågning og behandling af data om svig via IT-værktøjer		alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger	ja/nej				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger,	IT-værktøjer
		Databaser anvendt af forvaltningsmyndigheden	I hvilken mekanisme indarbejdes oplysningerne fra de forskellige områder?							
		Bruger forvaltningsmyndigheden datamineringsværktøjer til at afsløre mulige mønstre for og tilfælde af svig,	f.eks. Arachne-værktøjet							
		Findes der en fælles database, hvortil forskellige aktører har adgang?	<ul style="list-style-type: none"> <li>o Hvem er ansvarlig for denne database?</li> <li>o Hvad er informationskilden? Er den forbundet med andre databaser? <ul style="list-style-type: none"> <li>- vedrørende forvaltning og kontrol af EU-midler</li> <li>- vedrørende tilfælde af svig og sanktioner på forskellige områder (f.eks. databaser om udelukkelse fra offentlige udbud). Kort beskrivelse af proceduren til indarbejdelse af information.</li> </ul> </li> <li>o Hvordan varetages sikkerhed, integritet, tilgængelighed og fortrolighed?</li> </ul>							
		Tekniske adgangsregler for "enheden for økonomisk kriminalitet" [og om nødvendigt andre medlemmer af samarbejdsnetværket] til de særlige databaser for strukturforanstaltninger.		Den nationale koordineringsmyndighed for strukturforanstaltninger	ja/nej				alle tjenestegrene, der er involveret i forvaltning af og kontrol med strukturforanstaltninger, "enheden for økonomisk kriminalitet" og om nødvendigt andre medlemmer af samarbejdsnetværket	Tekniske adgangsregler for "enheden for økonomisk kriminalitet" [og om nødvendigt andre medlemmer af samarbejdsnetværket] til de særlige databaser for strukturforanstaltninger
		Alle kontrolprocedurer computerbaseres ved at vurdere risikofaktorer og anvende gyldige tjeklister	(Alle undersøgelsestrin fra punkt 3 i det følgende afsnit anføres som undersøgelse)							

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
STRATEGI FOR AFSLØRING AF SVIG SAMT RESULTATER	Strategi	Opstilling af strategier for afsløring af svig (ud over EU's standarder for afsløring af svig) foretaget af de strafferetlige myndigheder			ja/nej		Nationale strafferetlige myndigheder			strategier for afsløring af svig etableret	
		Rettidig færdiggørelse af vurderingen af risiko for svig ved forvaltningsmyndighederne	Forvaltningsmyndighedernes rettidige færdiggørelse af vurderingerne af risiko for svig gør det muligt for andre myndigheder (f.eks. revisionsmyndigheden) at bygge på resultaterne fra vurderingen af risiko for svig				Forvaltningsmyndigheder			rettidig færdiggørelse af vurderinger af risiko for svig	
		For hver forvaltningsmyndighed anføres en kort beskrivelse af procedurer og værktøjer for risikovurderingen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>o medarbejdere involveret i arbejdet (antal og kvalifikationer)</li> <li>o kilder og input til arbejdet</li> </ul>								
		Giv en generel beskrivelse af metoden for vurderingen af risiko for svig.	Hvilke elementer tages i betragtning ved vurdering af risikoeksponeringen ved forskellige aktiviteter? <ul style="list-style-type: none"> <li>o type støttemodtagere</li> <li>o internt kontrolsystem hos det bemyndigede organ eller støttemodtageren</li> <li>o type projekter</li> </ul>								
		Hvordan knyttes risikovurderingen til forholdsmæssige og effektive foranstaltninger til afsløring af svig?									
		Risikovurderingens hyppighed og revisioner									
		Hvilken stikprøvemåde bruger revisionsmyndigheden?	Hvordan tages risikoen for svig i betragtning med henblik på stikprøvetagningen (når parametrene for stikprøvetagningen fastsættes)?								
		Omfatter revisionsmyndighedens almindelige revisioner af systemer og operationer (for at fastslå programmernes fejlprocent) specifikke tests med henblik på afsløring af svig?									

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
STRATEGI FOR AFSLØRING AF SVIG SAMT RESULTATER	Strategi	Eller foretager revisionsmyndighederne særlige revisioner/tests med henblik på afsløring af særlig svig (med systemer eller operationer) ud over de almindelige revisioner?	Hvis det er tilfældet, o Hvilke kriterier er der så for disse særlige revisioner/tests? - Systemer: Udvælgelse ifølge de forskellige forvaltningsmyndigheders og bemyndigede organers risikoeksponering? vilkårligt? - Operationer: Samme stikprøve som for de almindelige revisioner af operationer? eller særlig (supplerende) stikprøve baseret på en særlig risikovurdering? o Beskriv den anvendte stikprøvetagningsmetode.							
		Foretages disse revisioner/tests af revisionsmyndigheden regelmæssigt? (angiv hyppighed)	Eller foretages de kun lejlighedsvist i tilfælde af mistanker om svig vedrørende en bestemt type operation, en bestemt ESIF-fond eller en bestemt myndighed? I sidstnævnte tilfælde er det så revisionsmyndigheden selv, der beslutter at foretage testene, eller træffer en anden myndighed beslutningen? (eller begge alt efter situationen)							
	Resultater	Antal og samlet mængde tilfælde afsløret af hver myndighed								
		Antal og samlet mængde tilfælde, der hidrører fra whistleblowers oplysninger								
		Antal og samlet mængde tilfælde henvist til anklagemyndigheden								
		Antal og samlet mængde tilfælde med bekræftelse af svig og endelig dom								
		Inddrevne beløb								
		Afsløringsprocenten for svig	Måling af landets evne og vilje til at afsløre svig							

## 4. Undersøgelse og retsforfølgning

Undersøgelser og retsforfølgning er nært forbundne. For at de kan være effektive skal de have tilstrækkeligt kvalificeret personale, og der skal være et omfattende samarbejde mellem ledelse og kontrolmyndigheder og et godt samarbejde mellem myndighederne. Samarbejdet med andre relevante aktører på EU-plan og nationalt er også af stor betydning.

- formelle og uformelle samarbejdsaftaler (bl.a. AFCOS og OLAF)
- retlige rammer for administrative og strafferetlige undersøgelser
- lovgivning vedrørende sanktioner/straffe for tilfælde af uregelmæssigheder og svig
- national myndighed med ansvar for administrative og strafferetlige undersøgelser
- opfølgning af undersøgelser (både på administrativt og strafferetligt plan)
- informationsudveksling med anklagemyndigheden
- menneskelige ressourcer, uddannelse og IT-værktøjer
- måling af resultaterne.

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
NATIONALT SAMARBEJDE	Formelt samarbejde – samarbejdsaftaler	Er der indgået samarbejdsaftaler med retshåndhavende instanser?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler				samarbejdsaftaler
		Findes der samarbejdsaftaler mellem forvaltningsmyndigheden og AFCOS (hvis den har undersøgelsesbeføjelser)?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler				samarbejdsaftaler
		Findes der samarbejdsaftaler mellem forvaltningsmyndigheden/AFCOS (med undersøgelsesbeføjelser) og de retslige myndigheder?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler				samarbejdsaftaler
	Uformelt samarbejde – operationelt samarbejde	Har forvaltningsmyndigheden/AFCOS mulighed for at foretage fælles undersøgelser?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udarbejde en operationel samarbejdsprocedure på administrativt plan				samarbejdsaftaler/lovgivning
		Er den kontrollerede person forpligtet til at samarbejde med undersøgelsesteamet?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre lovgivningen, så enheder, der bliver undersøgt, har pligt til at				lovgivning
		Er der fastsat sanktioner i tilfælde af, at den pågældende nægter at samarbejde?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre de lovgivningsmæssige rammer, så der fastsættes bøder for at nægte at samarbejde				lovgivning
		Har administrative undersøgelsesteams adgang til lokaler, transportmidler, som benyttes til økonomisk formål?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre lovgivningen med en sådan bestemmelse				lovgivning
		Har den kontrollerede person pligt til at afgive oplysninger og udlevere dokumenter, der er nødvendige for at færdiggøre undersøgelsen?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre lovgivningen, så enheder, der bliver undersøgt, har pligt til at samarbejde				lovgivning
		Kan det administrative undersøgelsesteam foretage afhøringer om uregelmæssigheder og formodet svig?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre lovgivningen med en sådan bestemmelse				lovgivning
		Har de retshåndhavende instanser pligt til på anmodning at yde støtte til undersøgelsesteams i løbet af undersøgelsen?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler for at sikre en sådan støtte				lovgivning/samarbejdsaftaler

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
NATIONALT SAMARBEJDE	Uformelt samarbejde – operationelt samarbejde	Kan afhøringer foretaget af det administrative undersøgelsesorgan i løbet af undersøgelsen bruges i den strafferetlige efterforskning?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre strafferetlige bestemmelser, så der åbnes mulighed for, at afhøringer foretaget af forvaltningsorganer kan bruges som bevismidler i den strafferetlige efterforskning				lovgivning
		Findes der en procedure for operationelt samarbejde mellem forvaltningsorganer og retslige myndigheder?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler				samarbejdsaftale/lovgivning
		Er samarbejdsproceduren formel eller uformel?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	formel/uformel	indgå samarbejdsaftaler				samarbejdsaftale/lovgivning
		Kan anklageren bruge det administrative undersøgelsesorgans kontrolrapporter som bevis i en straffesag?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	ændre strafferetlige bestemmelser, så der åbnes mulighed for, at kontrolrapporter fra forvaltningsorganer kan bruges som bevismidler i straffesagen				lovgivning
	Uformelt samarbejde – kommunikation	Er der regler for kommunikationen mellem instanser involveret i undersøgelse af uregelmæssigheder/svig?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	oprette et kommunikationsnetværk				
		Hvordan vil I vurdere kommunikationen?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	god/utilstrækkelig	afholde jævnlige/ ad hoc-møder for at præcisere visse operationelle aspekter				antal møder
EUROPÆISK SAMARBEJDE	AFCOS/andre instanser med undersøgelsesbeføjelser – med OLAF	Er et operationelt samarbejde med OLAF fastsat ved lov?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre lovgivningen med bestemmelser om samarbejde med OLAF				lovgivning
		Findes der en samarbejdsaftale med OLAF?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	indgå en samarbejdsaftale				samarbejdsaftale
		Kan undersøgere deltage i fælles undersøgelser med OLAF?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre de retlige rammer, så der fastsættes mulighed for at deltage i fælles undersøgelser				antal fælles undersøgelser

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDS RAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
EUROPÆISK SAMARBEJDE	<b>AFCOS/andre instanser med undersøgelsesbeføjelser – med OLAF</b>	Kan der indledes en undersøgelse på anmodning af OLAF?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre de retlige rammer, så der fastsættes mulighed for at indlede en undersøgelse på anmodning af OLAF				antal undersøgelser indledt på anmodning af OLAF
		antal sager hidrørende fra en anmodning fra OLAF		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)						antal sager/samlet antal indledte sager
		Sendes der oplysninger om undersøgelser til OLAF? (både vedrørende administrative og retslige undersøgelser)		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	informere OLAF om resultaterne af undersøgelser vedrørende sving indledt efter OLAF's meddelelse				følge op på oplysninger sendt til OLAF
		Kommunikationshyppighed – undersøgelsesresultater		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	automatisk/på anmodning	automatisk sende oplysninger om resultaterne af undersøgelser indledt på anmodning af OLAF				følge op på oplysninger sendt til OLAF
		Hvordan følges der op på OLAF's undersøgelsesrapport på nationalt plan?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	klage/svig fastslået	klart fastsætte opfølgning på OLAF's undersøgelsesrapporter				lovgivning
		Ydes der teknisk bistand til undersøgelsesformål?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej					anmodninger om teknisk bistand
	<b>med andre EU-institutioner</b>	Deltager i arbejdsgrupper på EU-plan?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	undersøgere deltager i relevante arbejdsgrupper på EU-plan og formidler resultaterne til kolleger				arbejdsgrupper/kurser på EU-plan
	<b>med lignende instanser fra medlemsstaterne</b>	Er der mulighed for at samarbejde på operationelt niveau med lignende instanser fra medlemsstaterne?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler				lovgivning/samarbejdsaftaler
		Kan undersøger deltage i fælles undersøgelser?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre de retlige rammer, så der fastsættes mulighed for at deltage i fælles undersøgelser				antal fælles undersøgelser
		Kan en undersøgelse indledes på anmodning af en institution fra en anden medlemsstat?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre de retlige rammer, så der fastsættes mulighed for at indlede en undersøgelse på anmodning af en tilsvarende institution fra en anden medlemsstat				antal undersøgelser indledt efter anmeldelse fra lignende instanser fra en anden medlemsstat
		Sker der informationsudveksling på undersøgelsesplan med lignende instanser fra medlemsstaterne?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	oprette et kommunikationsnetværk				kommunikationsnetværk

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING	<b>National lovgivning for administrativ/strafferetlig undersøgelse</b>	Der bør indføres forebyggende bestemmelser i lovgivningen, så de tilsynsmyndigheder, der har ansvaret for at kontrollere, at EU-midlerne bruges korrekt, får mulighed for at benytte gyldige og klare undersøgelsesbeføjelser.								
		Findes der retlige rammer for administrative undersøgelser?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndigheden/AFCOS)	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Findes der retlige rammer for strafferetlig efterforskning?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Findes der en national lovgivning for retsforfølgingsfasen?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Lovgivning vedrørende sanktioner/straffe for uregelmæssigheder og svig.		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Er svig i forbindelse med EU-midler en særlig strafbar handling?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
		Sidestilles svig i forbindelse med EU-midler med en anden eksisterende strafbar handling?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
		Behandles svig vedrørende EU-midler på samme måde som svig vedrørende nationale medfinansieringsmidler?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
		Hvilken retlig værdi har den endelige rapport fra AFCOS' undersøgelse?		AFCOS		bevisværdifindinger med henblik på yderligere procedurer	at ændre/præcisere de retlige rammer			lovgivning
		Hvilken retlig værdi har den endelige rapport fra forvaltningsmyndighedens undersøgelse?		forvaltningsmyndigheden		bevisværdifindinger med henblik på yderligere procedurer	at ændre/præcisere de retlige rammer			lovgivning
	<b>Klar og hensigtsmæssig national lovgivning for administrativ/strafferetlig undersøgelse</b>	Er de retlige rammer for administrative undersøgelser tilstrækkeligt klare og hensigtsmæssige?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndigheden/AFCOS)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
Er de retlige rammer for strafferetlige undersøgelser tilstrækkeligt klare og hensigtsmæssige?			strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning	



EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING	<b>Klar og hensigtsmæssig national lovgivning for</b>	Er de retlige rammer for retsforfølgningsfasen tilstrækkeligt klare og hensigtsmæssige?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
		Er forvaltningsmyndighedens og AFCOS' undersøgelseskompetencer klart differentierede i de retlige rammer?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
	<b>National lovgivning om whistleblowing</b>	Findes der en lov om whistleblowing?		anklagemyndigheden	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Er lovgivningen tilstrækkeligt klar og hensigtsmæssig?		anklagemyndigheden	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
	<b>National lovgivning om beskyttelse af lovlighed</b>	Findes der en lov om beskyttelse af lovlighed?		anklagemyndigheden	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Er lovgivningen tilstrækkeligt klar og hensigtsmæssig?		anklagemyndigheden	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
	<b>Lovgivning/adfærdskodeks for eksperter, der er involveret i undersøgelse/retsforfølgning</b>	Findes der en adfærdskodeks for eksperter, der er involveret i undersøgelses-/retsforfølgningsfasen?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde en adfærdskodeks for undersøgere				lovgivning
		Er reglerne tilstrækkeligt klare og hensigtsmæssige?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ajourføre adfærdskodeksen				lovgivning
	<b>National lovgivning for beskyttelse af personoplysninger</b>	Findes der en national lov for beskyttelse af personoplysninger?		offentlig instans med ansvar for behandling af personoplysninger	ja/nej	at skabe retlige rammer				lovgivning
		Er lovgivningen tilstrækkeligt klar og hensigtsmæssig?		offentlig instans med ansvar for behandling af personoplysninger	ja/nej	at ændre/præcisere de retlige rammer				lovgivning
	<b>Nationale myndigheder med ansvar for administrative undersøgelser</b>	Er den centraliseret eller decentraliseret?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	centraliseret/decentraliseret	ændre forskrifterne for myndighedens organisation og funktionsmåde med bestemmelser for organisationen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Er den en del af en større myndighed?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	ændre forskrifterne for myndighedens organisation og funktionsmåde med bestemmelser for organisationen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
ORGANISATION	<b>National myndighed med ansvar for strafferetlige undersøgelser</b>	Er det en specialiseret retslig myndighed?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	oprette en specialiseret retslig enhed til behandling af sving med EU-midler				lovgivning
		Er den centraliseret eller decentraliseret?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	centraliseret/decentraliseret	ændre forskrifterne for myndighedens organisation og funktionsmåde med bestemmelser for organisationen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Er den en del af en større myndighed?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	ændre forskrifterne for myndighedens organisation og funktionsmåde med bestemmelser for organisationen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Findes der en specialiseret retslig myndighed til efterforskning af sving med EU-midler?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	oprette en specialiseret retslig enhed til behandling af sving med EU-midler				lovgivning
	<b>Den administrative undersøgelsesmyndigheds ansvarsområder</b>	Er myndigheden og dens ansvarsområder fastsat ved lov?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	at oprette retlige rammer for myndiggørelsen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Er den funktionelt og operationelt uafhængig?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	overdrage funktionel og operationel uafhængighed ved lov				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Omfanget af dens ansvar for undersøgelsesfasen?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	bredt/smalt	ændre lovgivning/forskrifter med klare ansvarsområder for undersøgelsesfasen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
	<b>Den strafferetlige undersøgelsesmyndigheds ansvarsområder</b>	Er myndigheden og dens ansvarsområder fastsat ved lov?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	at oprette retlige rammer for myndiggørelsen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Er den funktionelt og operationelt uafhængig?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	overdrage funktionel og operationel uafhængighed ved lov				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Omfanget af dens ansvar for undersøgelsesfasen?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	bredt/smalt	ændre lovgivning/forskrifter med klare ansvarsområder for undersøgelsesfasen				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LEDELSE OG AKTØRER	<b>Organisationsplan for myndigheden (både for den administrative og strafferetlige undersøgelsesinstitution)</b>	Findes der et organisationsdiagram for myndigheden, som viser samarbejds-/underordningsrelationer?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre forskrifter for organisation og funktionsmåde med organisationsplanen				forskrifter for organisation og funktionsmåde
	<b>Ledelse (både for den administrative og strafferetlige institution)</b>	Hvem er leder af undersøgelsesmyndigheden?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)						lovgivning
		Er der et underordningsforhold til en anden ledelse?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	sikre ledelsens uafhængighed				lovgivning
	<b>Interne samarbejdspartnere (både for den administrative og strafferetlige institution)</b>	Findes der et lovfæstet internt samarbejdsforhold med andre enheder?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	inkludere samarbejdsrelationer med andre enheder i institutionen i forskrifterne for				forskrifter for organisation og funktionsmåde, lovgivning
		Skulle de iværksatte aktiviteter føre til den antagelse, at der er begået en lovovertrædelse, skal der træffes hurtige og rettidige foranstaltninger efter aftale med den relevante anklagemyndighed, idet der foretages ransagninger, beslaglæggelser, undersøgelser af bank- og formueforhold, og er forudsætningerne opfyldt, anholdelser på forsk gerning og sikkerhedsforanstaltninger, altid under den retslige myndigheds tilsyn.								
	<b>Eksterne samarbejdspartnere (både for den administrative og strafferetlige undersøgelsesinstitution)</b>	Får undersøgelsesteams hjælp fra andre nationale institutioner i løbet af undersøgelsen?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indgå samarbejdsaftaler for at inddrage andre relevante institutioner				lovgivning, samarbejdsaftaler
		Er retshåndhævende myndigheder forpligtede til på anmodning at tilbyde undersøgelsesteamene deres støtte?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indføre/ændre lovgivning eller indgå samarbejdsaftaler				lovgivning, samarbejdsaftaler
		Kan AFCOS' undersøgelsesteams få hjælp fra forvaltningsmyndigheden i løbet af undersøgelsen?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	indføre/ændre lovgivning eller indgå samarbejdsaftaler				lovgivning, samarbejdsaftaler
		Kan forvaltningsmyndighedens undersøgelsesteams få hjælp fra AFCOS i løbet af undersøgelsen?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	indføre/ændre lovgivning eller indgå samarbejdsaftaler				lovgivning, samarbejdsaftaler

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
PROCEDURE R	<b>Anmeldelsesprocedure (både på administrativt og strafferetligt niveau)</b>	Findes der en procedure for behandling af anmeldelser?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	jafnej	udarbejde en intern procedure for behandling af anmeldelser				intern procedure
		Er proceduren klar og hensigtsmæssig?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	jafnej	ændre den interne procedure for behandling af anmeldelser				intern procedure
		Er kilderne til anmeldelsen klart fastsat?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	jafnej	ændre den interne procedure for behandling af anmeldelser				lovgivning/intern procedure
		Er der en potentiel virkning af analysen af svig?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	jafnej	udarbejde periodisk analyse af risiko for svig				analyse af risiko for svig
	<b>Anmeldelsesprocedurens effektivitet på administrativt niveau</b>	antal sager som følge af anmodninger fra forvaltnings- eller revisionsmyndigheden		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)						antal sager/samlet antal sager
		antal sager på eget initiativ		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)						antal sager/samlet antal sager
		antal sager fra retslige myndigheder		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)						antal sager/samlet antal sager
		antal sager fra andre kilder		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)						antal sager/samlet antal sager
	<b>Anmeldelsesprocedurens effektivitet på strafferetligt niveau</b>	antal sager som følge af anmodninger fra forvaltningsmyndighed/AFCOS		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)						antal sager/samlet antal sager
		antal sager på eget initiativ		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)						antal sager/samlet antal sager
		antal sager fra andre kilder		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)						antal sager/samlet antal sager

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL					
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER	
PROCEDURE R	<b>Påbegyndelse af undersøgelsen på administrativt niveau</b>	Findes der en procedure for påbegyndelse af undersøgelsen?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udarbejde en intern procedure for indledning af undersøgelser				intern procedure	
		Er proceduren klar og hensigtsmæssig?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre den interne procedure for indledning af undersøgelser				intern procedure	
		Indledes der undersøgelser efter analyse af en risikovurdering for svig?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udarbejde periodisk analyse af risiko for svig				analyse af risiko for svig	
		Hvem beslutter, om der skal indledes en undersøgelse eller ej?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)		fastlægge en objektiv og klar procedure for indledning af undersøgelser				undersøgelsesmandat	
	<b>Påbegyndelse af efterforskningen på strafferetligt niveau</b>	Gælder strafferetsplejeloven for indledning af undersøgelser af formodet svig med EU-midler?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	ændre lovgivningen, så overtrædelser i forbindelse med EU-midler indføres i strafferetsplejeloven				strafferetsplejeloven	
		Findes der særlige bestemmelser for indledning af en undersøgelse vedrørende formodet svig med EU-midler?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	ændre lovgivningen, så overtrædelser i forbindelse med EU-midler indføres i strafferetsplejeloven				lovgivning	
	<b>Undersøgelsesfaser (både på administrativt og strafferetligt niveau)</b>	Myndighederne bør kunne foretage kontroller på stedet på støttemodtagerens hjemsted, også mod dennes vilje, for at søge i dokumenter og inspicere og kontrollere de IT-værktøjer, som benyttes i virksomheden.									
		Myndighederne bør kunne opfordre støttemodtagere til at møde for kontrolmyndighederne enten personligt eller via repræsentanter for at fremvise dokumenter eller afgive nyttige oplysninger, nyheder eller præciseringer til undersøgelsen.									
		Myndighederne bør kunne afkræve også tredjemand (den kontrollerede støttemodtagers leverandører eller kunder) data, nyheder og nyttige oplysninger, så de kan uddybe undersøgelsen ved hjælp af passende spørgeskemaer.									
		Myndighederne bør kunne kontrollere "dokumenter" for at vurdere, om de stillede garantier er korrekte, hvad det støttede aktiv skal bruges til osv.									

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AFTILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
PROCEDURER	Undersøgelsesfaser (både på administrativt og strafferetligt niveau)	Myndighederne bør kunne foretage "krydstjek", også på tredjemands hjemsted (det kontrollerede "omnes" leverandører eller kunder) - også imod dennes vilje - såfremt der dukker fakturaer for "mistænkelige" transaktioner op.								
		Myndighederne bør kunne kræve kopi af de protokoller og dokumenter, som er registreret af notarer, advokater, tinglysningskontorer og offentlige embedsmænd.								
		Myndighederne bør kunne vurdere regnskaber og indestfænder på bank- og girokonti og dobbelttjekke rigtigheden af regnskabsdokumenter samt vurdere den regelmæssige og effektive betaling af fakturaer, såfremt der afsløres mistænkelige transaktioner.								
		Findes der en intern procedure for undersøgelsesfaserne?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde en intern procedure/lovgivning for undersøgelsesfaserne				intern procedure/lovgivning
		Er proceduren klar og hensigtsmæssig?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre den interne procedure/lovgivning for undersøgelsesfaserne med de nødvendige bestemmelser				intern procedure/lovgivning
		Findes der nationale retningslinjer for behandling af uregelmæssigheder/mistanke om svig?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udarbejde retningslinjer				retningslinjer
		Er der rotation mellem undersøgerne i undersøgelsesteamene?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde/ændre den interne procedure, så der inkluderes personalerotation og kriterier for tildeling af sager				intern procedure
		Fordelingen af sager til undersøgelsesteamene sker efter bestemte kriterier (deres specialisering i bestemte EU-fonde, arbejdsmængde osv.)		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde/ændre den interne procedure, så der inkluderes personalerotation og kriterier for tildeling af sager				intern procedure
		Er der mulighed for at få anklageren og/eller de administrative myndigheder til at foranstalte beslaglæggelse?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre lovgivningen, så der fastsættes bestemmelser om beslaglæggelse/undgå muligheden for, at de samme aktiver beslaglægges af både anklager og forvaltningsorgan				lovgivning

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
PROCEDURER	Opfølgning af undersøgelser (både på administrativt og strafferetligt plan)	Findes der en procedure/retlige rammer vedrørende opfølgning?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde en intern procedure/lovgivning for opfølgning af undersøgelser				intern procedure/lovgivning
		Er proceduren klar og hensigtsmæssig?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	ændre intern procedure/lovgivning for opfølgning af undersøgelser				intern procedure/lovgivning
		Er der fastsat administrative sanktioner i national lovgivning?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	ændre lovgivningen - indføre administrative sanktioner				lovgivning
		Sendes afslørede sager om formodet svig til de retslige myndigheder?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	fastsætte ved lov, at sager om formodet svig, som er afsløret i en administrativ undersøgelse, straks automatisk sendes til de retslige myndigheder				lovgivning
		Får den undersøgte person meddelelse om resultatet af undersøgelsen?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej, altid/på anmodning	ændre lovgivningen - den undersøgte person bør altid informeres om resultaterne af undersøgelsen				lovgivning/interne procedure
	Undersøgelserfasens effektivitet	antal afsluttede undersøgelser og resultater		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)						antal afsluttede sager/antal indledte sager/år
		antal tilfælde af formodet svig bekræftet af de retslige myndigheder		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)						antal bekræftede sager/antal anmeldte sager
		antal inddrivelsler i tilfælde af uregelmæssigheder		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)						antal inddrivelsler ved uregelmæssigheder/antal uregelmæssigheder i alt
		Sker der en centraliseret opfølgning?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej, periodisk/på anmodning					centraliseret opfølgning hvert halve år
	Informationsudveksling	Findes der en procedure for informationsudveksling på operationelt niveau mellem det administrative undersøgelsesorgan og anklagemyndigheden?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde en intern procedure for informationsudveksling				intern procedure
		Findes der en procedure for informationsudveksling på operationelt niveau mellem AFCOS og forvaltningsmyndigheden?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udarbejde en intern procedure for informationsudveksling				intern procedure

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
MIDLER OG RESSOURCER	Menneskelige ressourcer	Er der eksperter nok til at undersøge uregelmæssigheder/formodet svig?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed /AFCOS)	ja/nej	ansættelse af nye medarbejdere				% besættelse i forhold til personaleplan
		Er der anklagere nok, som er specialiseret i efterforskning af svig med EU-midler?		strafferetlig undersøgelsesinstans (anklagemyndigheden)	ja/nej	specialiseret faglig uddannelse				antal undersøgelser/anklagertår
		Er eksperterne specialiseret i typer af EU-midler/legne midler?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	uddannelse af personale				kurser
		Får de kurser, udveksling af knowhow osv.?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	forhøjelse af antallet af kurser, specialiseret uddannelse				antal kurser/undersøgerår
		Gør I noget ved personalevandring?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	alt efter årsagen til vandring: belønningsmetoder, ansættelse af nye medarbejdere for at mindske arbejdsbyrden osv.				antal undersøgere, der har forladt institutionen/år
		Ligger undersøgernes indtægt på et passende niveau, så vandring undgås?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indlede retlige procedurer for at øge undersøgernes indtægt med %				indtægtsniveau/indtægt for medarbejdere hos
		Findes der andre belønningsmetoder?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indføre resultatløn				type belønning
	Uddannelse	Deltager undersøgere/anklagere, som er involveret i undersøgelser, i kurser?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	afholde/tilmelde undersøgere/anklagere til kurser				deltagelse i kurser
		Kursushyppighed for undersøgere		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)		afholde/tilmelde undersøgere/anklagere til kurser				antal kurser/år
		Koordinerer AFCOS uddannelsen på nationalt plan for forvaltningsmyndigheden og anklagemyndigheden inden for efterforskning af svig med EU-midler?		AFCOS	ja/nej	ændre de retlige rammer, så AFCOS udpeges som national uddannelseskoordinator				lovgivning



EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
MIDLER OG RESSOURCER	IT-værktøjer	Har undersøgere adgang til databaser (juridisk database, database over fysiske og juridiske personer, central database om udelukkelse osv.)		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	indgå protokoller for at få adgang til relevante databaser				samarbejdsaftale/protokoller
		Sker databaseadgangen direkte eller via andre institutioner, på anmodning eller baseret på samarbejdsaftale?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	direkte/indirekte	forbedre/udvide adgangen til databaser				samarbejdsaftale/protokoller
		Benytter I en hotline eller andre anmeldelsessystemer?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udvikle et anmeldelsessystem via hotline				hotline/andet anmeldelsessystem
		Har I indberetning af uregelmæssigheder online?		administrativ undersøgelsesinstans (forvaltningsmyndighed/ AFCOS)	ja/nej	udvikle en platform til onlineindberetning af uregelmæssigheder				platform til onlineindberetning af uregelmæssigheder
		Findes der et fælles baggrundsdokument på administrativt niveau og undersøgelsesniveau, så man har et forløbsark for de undersøgte sager?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde et baggrundsdokument				database med sagsforløbsark over undersøgelser
		Findes der en database over risici for svig?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde et baggrundsdokument				database over risici for svig
	Kommunikation	Findes der en national kommunikationsstrategi for svigskonventionen?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde en kommunikationsstrategi				kommunikationsstrategi
		Formidles resultaterne af undersøgelser til offentligheden?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	pressemeddelelser tilgængelige online efter afslutningen af en undersøgelse				pressemeddelelser
		Foretager I en analyse af undersøgelsesforanstaltninger/retsfølgninger?		undersøgelsesinstans (både administrativ og strafferetlig)	ja/nej	udarbejde en sådan analyse i aktivitetsrapporten?				analyse af undersøgelsessagerne
		Koordinerer/fremmer AFCOS den nationale kommunikation mellem forvaltningsmyndigheden og anklagemyndigheden vedrørende efterforskning/retsfølgning af svig med EU-midler?		AFCOS	ja/nej	indføre retlige rammer/indgå samarbejdsaftaler, så AFCOS udpeges som national uddannelseskordinator				lovgivning/samarbejdsaftaler
UNDERSØGELSE	Resultater	Afsluttede undersøgelser osv.								

## 5. Inddrivelse og sanktioner

Inddrivelse og sanktioner bør være effektive og bør følges nøje op af de relevante administrative og retshåndhævende myndigheder.

Ekspertene udpegede følgende centrale elementer til overvejelse vedrørende "Inddrivelse og sanktioner":

- behov for informationsudveksling (dvs. nationalt og grænseoverskridende samarbejde)
- tilstrækkelige og specifikke foranstaltninger til at sikre rettidig og fuldstændig inddrivelse af uretmæssigt udbetalte beløb
- retningslinjer/forretningsorden for konkurs, likvidation og gældsstyring
- menneskelige ressourcer, uddannelse og IT-værktøjer
- måling af inddrivelsesprocessens effektivitet.

EVALUERINGS- OG SANKTIONER						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	EVALUERINGS- OG SANKTIONER				FASTSÆTTELSE AF MÅL				
		CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
NATIONALT OG EUROPÆISK SAMARBEJDE	Informationsudveksling	Nationalt samarbejde	1) Offentliggørelse af eksempler på bemyndigede organers websteder. 2) Bevægelighed for information om svindlere (TCB's data). 3) Information til offentligheden (tæt samarbejde med partnere, når bistand behandles)			Offentliggørelse af retsafgørelser og overtrædelser/"videoksempler" - udvælgelse af succeshistorier :) Det er vigtigt at fremhæve, at alle overtrædelser behandles uanset beløb				
		Grænseoverskridende samarbejde	Professionel bistand, AFCOS, OLAF. Brug af EU-databaser			Samarbejdsaftaler (med henblik på gratis brug af databaser, osv.), samarbejde om løsning af sager.				
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Lovgivning	Der vedtages tilstrækkelige og specifikke foranstaltninger for at sikre rettidig og fuldstændig inddrivelse af uretmæssigt udbetalte beløb.								
		Der bør indføres særlige forskrifter i lovgivningen, så forvaltningsretten og kriminalretten kan træffe afgørelse om såkaldt forebyggende (eller retsbevarende) beslaglæggelse for et tilsvarende beløb, såfremt der er begrundet formodning om, at støttemodtager har skjult ulovligt opkrævede midler.	En sådan form for beslaglæggelse bør give forvaltningsretten eller kriminalretten mulighed for at sikre (indefryse) aktiver svarende til prisen, dvs. udbyttet af lovovertrædelsen. Kan det ikke lade sig gøre i direkte form, må det blive i den såkaldt tilsvarende form, dvs. ved at gå efter alle de aktiver, modtageren af EU-støtte måtte have, til et beløb svarende til prisen eller udbyttet (penge, aktiver, ejendomme, selskabsandele osv.).							
		Gældsinddrivelse	Den personlige repræsentants personlige hæftelse, afvikling af gæld med bistand, skatter og andre effektive foranstaltninger (manglende udstedelse af tilladelser, hvis der skyldes penge til staten osv.)		jafnej					
	Retningslinjer/forretningsorden	Er modtageren af EU-midlerne gået konkurs, bør EU og staten generelt have status af privilegerede kreditorer sammenlignet med alle øvrige tilgodehavender, som indgår i den såkaldte "konkursmasse".								
	Konkurserlikvidationer	1) Ret til at fjerne og sælge en ting, der er købt med støtte. 2) Er statens krav højere på listen? Kuratorerne bør være strengere med hensyn til aktiviteterne (meget få forsætlige konkurser)				Nedbringelse af tabet af offentlige midler				

EVALUERING AF DEN AKTUELLE SITUATION						FASTSÆTTELSE AF MÅL				
OMRÅDE	TEMA	CENTRALE PUNKTER	SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER	EVALUERINGSMYNDIGHED	EVALUERING	MÅL	MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET	FRIST / TIDSRAMME	MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET	CENTRALE RESULTATINDIKATORER
LOVGIVNING OG PROCEDURER	Retningslinjer/forretningsorden	Er inddrivelsesproceduren – som uregelmæssighed uafhængig af behandlingen af den formodede svig? (Spørgsmål vedrørende inddrivelsestrinnet)			ja/nej					
		Inddrivelsesgrænse og gældende periode	Alle mistænkelige tilfælde behandles uanset beløb. Baseret på skønnsretten op til 100 % af projektkostningerne og inden for en rimelig tid. Finde muligheder for inddrivelse før en retsafgørelse på grundlag af en administrativ procedure. Nedbringelse af "tolerance", dvs. muligheden for at indsende "nye" dokumenter i det uendelige		ja/nej	Det er vigtigt at fremhæve, at alle overtrædelser behandles uanset beløb. Det, der er bekræftet, er det, vi går ud fra (der kan ikke indsendes nye dokumenter). Egenkontrol og afprøvning af de bemyndigede organers grænser sænkes.				
		Budgetværktøjer	I begrundede tilfælde vil det være rimeligt at betale selve depositummet (transaktioner kan vendes ved forsættelige konkurser).		ja/nej					
		Central forvaltning af gæld til staten (f.eks. TCB)	Et udrykningshold, som træffer fuldbyrdelsesforanstaltninger.		ja/nej					
MIDLER OG RESSOURCER	Menneskelige ressourcer	Kompetente embedsmænd, der tager sig af debitorer	Sagsbehandlere på højere niveau (erfaring, kompetencer)		ja/nej	Nødvendigt antal kompetente medarbejdere				
		Uddannelse	Forberedelse af og begrundelse for inddrivelser	Praktik for jurister i institutionerne		ja/nej	Harmonisering af systemets drift			
		Analyse af tilfælde af svig	Indsamling af fremgangsmåder og retsafgørelser, så alle kan få lejlighed til at gennemgå dem (kendelse, afgørelse af klage, dom)		ja/nej	Vi lærer af andres erfaringer				
	IT-værktøjer	Fælles gældsforvaltning	Effektiv beskyttelse af offentlige midler, modregning i bistand og skatter		ja/nej	E-stat				
RESULTATER AF INDDRIVELSE OG SANKTIONER	Resultater	Inddrivelsestid	1) Offentliggøre listen over debitorer 2) Kritisk overvejelse af muligheden for tilbagebetaling i rater		gennemsnit	Nedbringelse af tabet af offentlige midler				
		Modtagelse af inddrevne beløb	1) Mere effektiv modregning mellem forskellige midler og skatter. 2) Mere aktive fogedoperationer		% EE/bemyndiget organ	Nedbringelse af tabet af offentlige midler				
		Sammenligning med andre medlemsstater	Støtte returneret til EU, fast sats		% EU/EE	Bedre end gennemsnittet				
		Statistik vedrørende inddrivelser og sanktioner								

## **Bilag**

## Bilag 1: Tekniske noter og ordliste

### En forklaring på xls-dokumentet

#### Sådan læses dokumentet

Xls-dokumentet er inddelt i fem ark. Det første ark indeholder de "indledende skridt", og de fire andre svarer til de enkelte trin i cyklussen for bekæmpelse af svig: "forebyggelse af svig", "afsløring af svig", "undersøgelse og retsforfølgning" samt "inddrivelse og sanktioner". Arkene følger samme logik og har den samme opbygning. Arkene om cyklussen for bekæmpelse af svig er inddelt i to afsnit: "Evaluering af den aktuelle situation" og "Fastsættelse af mål". Med denne opbygning er det muligt direkte at forbinde evalueringsfasen og den næste fase, hvor der skal fastsættes konkrete mål.

#### Ordliste over kolonneoverskrifter i detaljer (ved læsning fra venstre til højre):

**OMRÅDE:** vigtige områder, der kræver opmærksomhed, såsom "Nationalt samarbejde", "Lovgivning", "Procedurer og retningslinjer" osv., som underinddeles i mere fokuserede "Temaer" og de konkrete punkter, der skal vurderes, de "Centrale punkter".

**TEMA:** undergrupper under "Område". F.eks. er "Nationalt samarbejde" underinddelt i flere temaer såsom "Koordinering" og "Informationsudveksling".

**CENTRALE PUNKTER:** konkrete punkter, der skal vurderes, eller konkrete spørgsmål, der skal rejses for at kunne vurdere den aktuelle situation med hensyn til bekæmpelse af svig.

**SUPPLERENDE INFORMATION TIL DE CENTRALE PUNKTER:** har til formål at give yderligere forklaring til felterne "Centrale punkter" eller uddybe de hovedspørgsmål, der behandles i felterne "Centrale punkter".

**EVALUERINGSMYNDIGHED:** den myndighed eller det organ, som er bedst placeret til at evaluere de spørgsmål, der rejses i felterne "Centrale punkter".

**EVALUERING:** resultater af evalueringen af punkterne i feltet "Centrale punkter". Resultaterne kan være en kvalitativ eller kvantitativ konklusion, det kan være et simpelt "ja/nej"-svar eller en detaljeret vurdering af situationen med afdækning af styrker og svagheder.

**MÅL:** på grundlag af resultaterne af evalueringen er det muligt at fastsætte et mål. Målet er direkte knyttet til det "Centrale punkt".

**MYNDIGHED, DER GENNEMFØRER MÅLET:** myndigheden eller organet vil have ansvaret for at gennemføre det givne mål.

**FRIST / TIDSRAMME:** det er ønskeligt at fastsætte en frist eller tidsramme, inden for hvilket målene skal nås.

**MÅLGRUPPE, DER ER BERØRT AF TILTAGET:** målgruppen for et givet tiltag, som er berørt af det fastsatte mål.

**CENTRALE RESULTATINDIKATORER:** der kan fastsættes en indikator for at måle, om målet blev opfyldt. Som alle indikatorer kan den være kvalitativ eller kvantitativ.

## Bilag 2: Processen for udarbejdelse af en national strategi for bekæmpelse af svig

